



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ. 2566



เทศบาลเมืองมหาสารคาม
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อำนาจปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคาม เป็นการเฝ้าระวังอุปสรรคและข้อจำกัดที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจของเทศบาล ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลเมืองมหาสารคามได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง นำสู่การพิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงต่อเทศบาล และเสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และถ่ายทอดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงลงสู่การปฏิบัติระดับหน่วยงาน โดยการระบุโครงการ/กิจกรรมที่สอดคล้องกับมาตรการจัดการ พร้อมกำหนดกรอบระยะเวลา และผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานที่ชัดเจน เพื่อให้ผลการดำเนินงานในภาพรวมสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานภายในด้วยดีเสมอมา ซึ่งความสำเร็จจากการดำเนินการร่วมกันนี้ทำให้มั่นใจได้ว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถตอบสนองต่อปัจจัยเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม สามารถลดความสูญเสียและเพิ่มโอกาสในการบรรลุผลสำเร็จตามยุทธศาสตร์ของเทศบาล เพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรคุณภาพ และมีสมรรถนะสูง ในทุก ๆ ด้านต่อไป

ฝ่ายงบประมาณ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
เทศบาลเมืองมหาสารคาม

สารบัญ

หัวเรื่อง	หน้า
บทที่ 1 หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	1
ความหมาย	1
วัตถุประสงค์	2
เป้าหมาย	2
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล	3
บทที่ 2 กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	5
การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร	5
ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานรัฐ และผู้บริหารระดับสูง	5
การสร้างและรักษาบุคลากร และรักษาวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร	6
การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง	6
การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย	6
การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ	7
การใช้ข้อมูลสารสนเทศ	7
การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	7
บทที่ 3 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	8
การวิเคราะห์องค์กร	8
การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	9
การระบุความเสี่ยง	9
การประเมินความเสี่ยง	10
การตอบสนองความเสี่ยง	14
การติดตามและทบทวน	15
การสื่อสารและการรายงาน	16
บทที่ 4 การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	17
แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง	17
หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง	19
การประเมินความเสี่ยงฯ	20
- การประเมินความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	22
- การประเมินความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	23
- การประเมินความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)	27
- การประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)	28
ผลการวิเคราะห์ค่าคะแนนความเสี่ยงและการจัดลำดับความเสี่ยง	29
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม	33

- แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	34
- แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	37
- แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)	47
- แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)...	49
- แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk)	51
- แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risk)	53

ภาคผนวก

1. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของเทศบาลเมืองมหาสารคาม
2. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล
3. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทะเบียนราษฎร
และบัตรประจำตัวประชาชน
4. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการเจ้าหน้าที่
5. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองยุทธศาสตร์
และงบประมาณ
6. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
7. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักช่าง
8. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา
9. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
10. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม

บทที่ 1

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

1. ความหมาย

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้น อันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น 2 ส่วน ประกอบด้วย

1.1 กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

1.2 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการของหน่วยงาน

2.วัตถุประสงค์

- 2.1 เพื่อให้ผู้บริหารและปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ ขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามกลยุทธ์ของเทศบาลเมืองมหาสารคาม
- 2.2 เพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร และหาวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
- 2.3 เพื่อสร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร ให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 2.4 เพื่อให้มีการทบทวน นำไปปฏิบัติ ติดตาม และรายงานผลได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง
- 2.5 เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสาร ควบคุม และจัดระบบข้อมูล ให้รู้เท่าทันสถานะความเสี่ยง

3.เป้าหมาย

- 3.1 ผู้บริหารและปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 3.2 ผู้บริหารและปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 3.3 สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- 3.4 พัฒนาความสามารถของบุคลากร และกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- 3.5 ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- 3.6 การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

4.ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

- 4.1 เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- 4.2 สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งสร้างข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 4.3 สะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงภายในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

4.4 เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน ที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา และตัดสินใจด้านต่าง ๆ

4.5 ช่วยให้การพัฒนาองค์กร รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน

4.6 ช่วยให้การพัฒนาองค์กร การบริหารและการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยง และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

5. ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

5.1 หลักประสิทธิผล หมายถึง ต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

5.2 หลักประสิทธิภาพ หมายถึง มีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดคุ้มค่าต่อการลงทุน และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม รวมทั้งต้องมีการลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานเพื่ออำนวยความสะดวก และลดภาระค่าใช้จ่าย ตลอดจนยกเลิกภารกิจที่ล้าสมัยและไม่มีความจำเป็น

5.3 หลักการตอบสนอง หมายถึง ต้องสามารถให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองความความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความแตกต่างกันได้อย่างเหมาะสม

5.4 หลักการรับผิดชอบ หมายถึง ต้องสามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย รวมทั้งต้องมีระบบการรายงานความก้าวหน้าและผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ต่อสาธารณะ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้ข้อมูลให้โทษ ตลอดจนมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใดที่อาจจะเกิดขึ้น

5.5 หลักความโปร่งใส หมายถึง ต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ให้ประชาชนรับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปได้โดยง่าย

5.6 หลักการมีส่วนร่วม หมายถึง ต้องรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ตลอดจนเปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงความคิดเห็น ร่วมเสนอปัญหาในประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแก้ไขปัญห และมีส่วนร่วมในกระบวนการตัดสินใจ

5.7 หลักการกระจายอำนาจ หมายถึง ควรมีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และการดำเนินงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ อย่างเหมาะสม

5.8 หลักนิติธรรม หมายถึง ต้องใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ

5.9 หลักความเสมอภาค หมายถึง ต้องให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการแบ่งแยก ด้านเพศ ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา อายุ สภาพทางการหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษาอบรม และอื่น ๆ นอกจากนี้ยังต้องคำนึงถึงโอกาสความเท่าเทียมกันในการเข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสทางสังคม

บทที่ 2

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย หลัก 8 ประการ ดังนี้

1. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
2. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
3. การสร้างและรักษาบุคลากร และวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
4. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
5. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
6. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
7. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
8. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

1.การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

- 1.1 การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าในการดำเนินงานไม่เพียงกระทบต่อประสิทธิภาพของงาน อาจมีผลกระทบด้านชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น
- 1.2 การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผน และกระบวนการประเมินผล
- 1.3 การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจทุกระดับขององค์กร

2.ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมีหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น

3.การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคล เริ่มตั้งแต่การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึงพฤติกรรมการตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย

- 3.1 การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
- 3.2 การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
- 3.3 การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
- 3.4 การสร้างพฤติกรรมการตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3.5 การสร้างพฤติกรรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

4.การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตามการรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

5.การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการ หรือความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม

6.การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งานใหม่ ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

7.การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลข่าวสารเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุความเสี่ยง ตัวผลักดันความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา ทั้งนี้ หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวมการประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

8.การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ 3

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

1. การวิเคราะห์องค์กร
2. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. การระบุความเสี่ยง
4. การประเมินความเสี่ยง
5. การตอบสนองความเสี่ยง
6. การติดตามและทบทวน
7. การสื่อสารและการรายงาน

1.การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

เทศบาลเมืองมหาสารคาม ได้วิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร โดยใช้ SWOT Analysis ในการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค ดังนี้

จุดแข็ง	จุดอ่อน
1. เทศบาลเมืองมหาสารคาม มีบุคลากรเพียงพอในการดำเนินงาน 2. ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการพัฒนาองค์กร	1. บุคลากรของเทศบาลเมืองมหาสารคาม ยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน 2. งบประมาณไม่เพียงพอในการบริหารจัดการ
โอกาส	อุปสรรค/ภัยคุกคาม
1. เป็นเมืองแห่งการเรียนรู้ และเป็นศูนย์กลางของการศึกษา ของภาคตะวันออกเฉียงเหนือ 2. การแสวงหาแหล่งงบประมาณจากภาครัฐ/เอกชน เพื่อนำมาพัฒนาองค์กร	1. การลด การเก็บภาษี/ค่าธรรมเนียม ส่งผลกระทบต่อการจัดเก็บรายได้ของเทศบาลฯ 2. ปัญหา/ความต้องการของประชาชน มีจำนวนมาก ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่มี ประกอบกับขั้นตอน/หลักเกณฑ์ในการใช้งบประมาณ ทำให้แก้ไขปัญหให้กับประชาชนได้ล่าช้า

2.การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนาของผู้บริหาร และผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น 5 ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับสำนัก กอง ศูนย์ เพื่อนำไปสู่การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

ผู้บริหารเทศบาลเมืองมหาสารคาม ได้กำหนดนโยบายความเสี่ยงทุกประเภทให้อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ยกเว้น กรณีการทุจริต ปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี

3.การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยงหน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

ก เหตุการณ์ความเสี่ยง

ข สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง

ค ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนขึ้น

เทศบาลเมืองมหาสารคาม ได้กำหนดประเภทความเสี่ยงออกเป็น 6 ประเภท ดังนี้

3.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

3.2 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

3.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

3.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)

3.5 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk)

3.6 ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risk)

4.การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

4.1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น 3 ช่วงคะแนน หรือ 5 ช่วงคะแนน

4.2 การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงคลาดเคลื่อนได้

4.3 การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่มและผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง 2 ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

4.4 การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากันอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้น ๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย 4 ขั้นตอน

1) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

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

ด้านผลกระทบ

[illegible]

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า 90% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่เกิดขึ้นทุก 6 เดือน
4	สูง	โอกาสเกิด 70 - 90% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุกปี
3	ปานกลาง	โอกาสเกิด 40 - 69% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก 2 ปี
2	น้อย	โอกาสเกิด 20 - 39% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก 3 ปี
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า 20 - 39% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก 5 ปี

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ

ผลกระทบ	วิกฤต	5	5	10	15	20	25
	รุนแรง	4	4	8	12	16	20
	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 (20 – 25)

 สูง (12 – 16)

 ปานกลาง (6 – 10)

 ต่ำ (1 – 5)

2) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสีย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่จำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น มีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

(1) พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่จะเกิดมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

(2) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสีย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

3) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสีย 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 12 – 16 คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(4) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 20 – 25 คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

4) การประเมินความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง และ การพิจารณาลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

พิจารณาความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ว่าหน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง และมีแผนในการจัดการความเสี่ยงหรือไม่ กำหนดไว้ 5 ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก ดังนี้

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
4	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
3	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
2	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
1	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี

พิจารณาลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง ว่าการเกิดขึ้นของความเสี่ยงนั้น จะส่งผลกระทบต่อองค์กรภายในระยะเวลาใด กำหนดไว้ 5 ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก ดังนี้

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กรแบบทันทีและไม่มีสัญญาณแจ้ง
4	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร ภายใน 2 – 3 สัปดาห์
3	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร ภายใน 2 – 3 เดือน
2	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร ภายใน 3 – 6 เดือน
1	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร มากกว่า 6 เดือน

5.การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

- 5.1 การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
- 5.2 ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
- 5.3 ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี

ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- 1) ปฏิเสธความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง และหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินการในกิจกรรมนั้น ๆ
- 2) การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด เป็นต้น
- 3) การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น
- 4) การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น
- 5) ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ
- 6) ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมาก เนื่องจากปริมาณน้ำฝน
- 7) การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้
- 8) การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

6.การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่อง หรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการจัดการความเสี่ยง

7.การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two – way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงาน รายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

บทที่ 4

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองมหาสารคามได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึง ความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง มาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อไปหาหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการ ลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

1.แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

1.1 แนวทางการดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคาม แบ่งเป็น 2 ระยะ ดังนี้

ระยะที่ 1 การเริ่มต้นและพัฒนา

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

ระยะที่ 2 การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

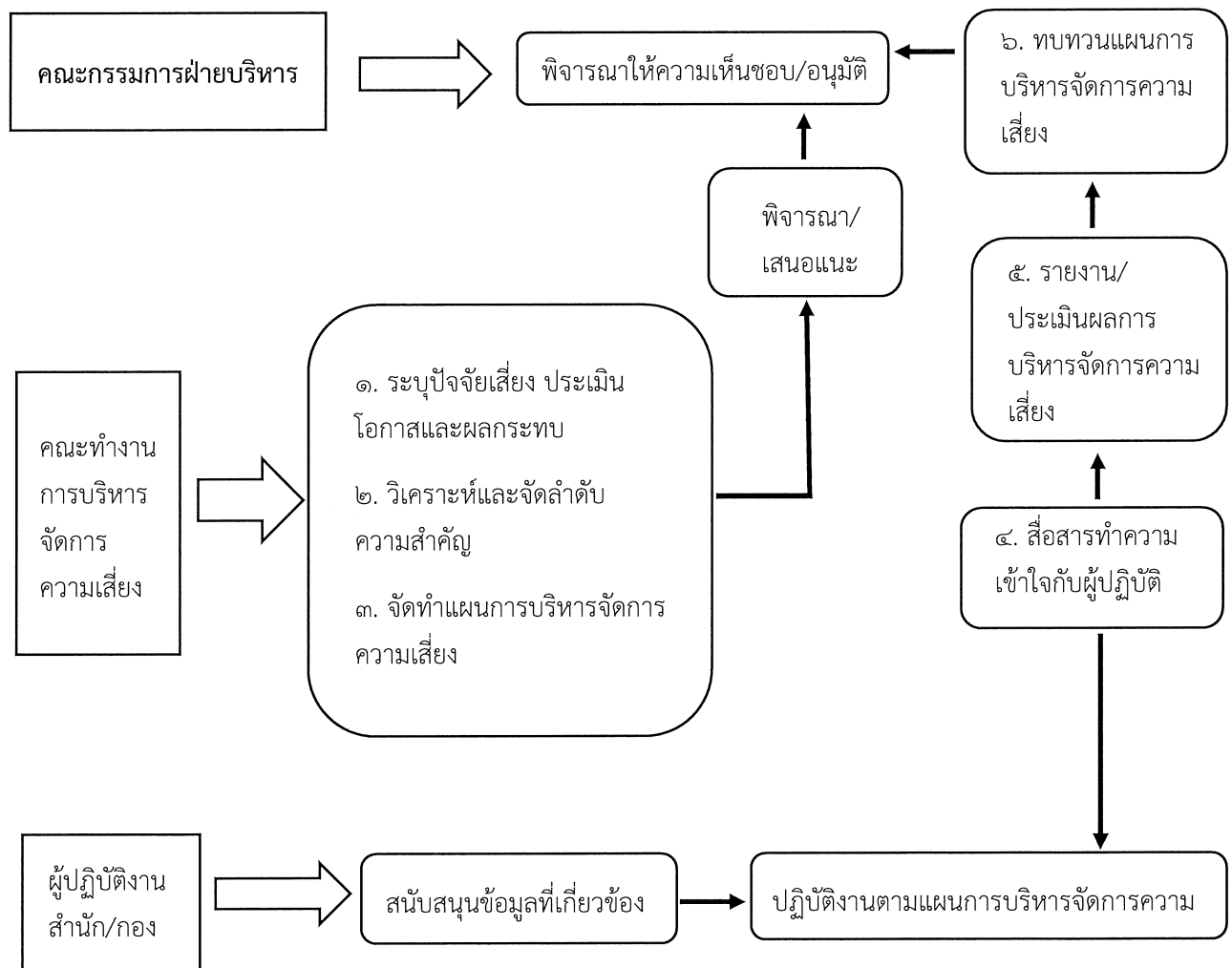
- 1) ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละด้าน
- 3) ผลักดันให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- 4) พัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

1.2 กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

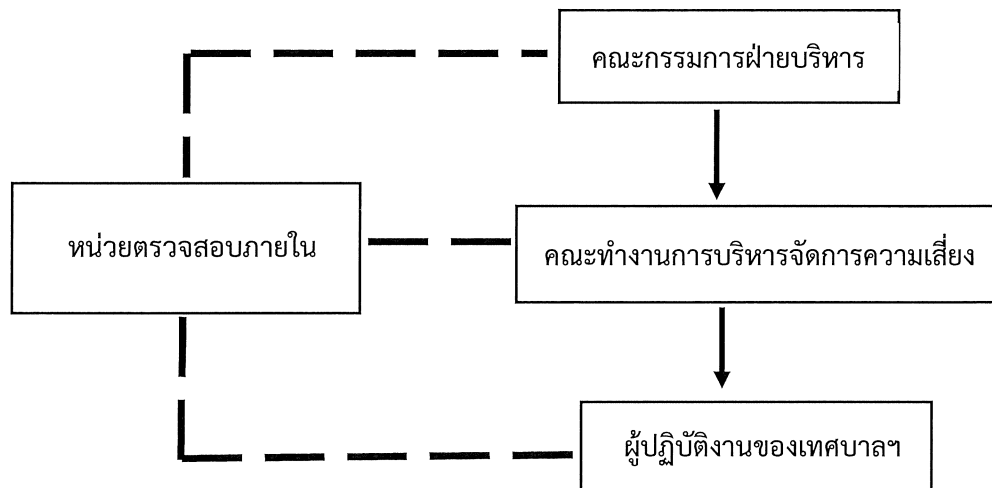
- 1) คณะกรรมการฝ่ายบริหาร มีหน้าที่ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติต่อไป

- 2) คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
- 3) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้างของเทศบาลฯ มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง



โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง



2.หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

2.1 คณะกรรมการฝ่ายบริหาร

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

2.2 หน่วยตรวจสอบภายใน

สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลฯ

2.3 คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

- 1) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
- 2) ดำเนินการตามกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- 3) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อคณะกรรมการฝ่ายบริหาร

2.4 ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลฯ

- 1) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปี พ.ศ. 2566

สรุปการประเมินความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ.2566
จำนวน 10 ความเสี่ยง

ลำดับ	ประเภทความเสี่ยง	จำนวน	ชื่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1.	ด้านกลยุทธ์	-	-	-
2.	ด้านการดำเนินงาน	9	1) การผิดพลาดของรายละเอียดในโครงการ	สำนักช่าง
			2) พฤติการณ์ในการ ทุจริตทางทะเบียน และบัตรประจำตัวประชาชน	กองทะเบียนฯ
			3) การเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล โดยที่ไม่ได้เป็นผู้มีส่วนได้เสียโดยตรง	
			4) ความบกพร่องในการดูแลทรัพย์สินของสำนักปลัดเทศบาล ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560	สำนักปลัดฯ
			5) ความบกพร่องในการปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2565	
			6) การควบคุมโรคไข้เลือดออก	สำนักสาธารณสุขฯ
			7) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	กองคลัง
			8) การบันทึกข้อมูลลงในระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L TAX3000)	
			9) กระบวนการเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานเทศบาลและพนักงานครูเทศบาล	กองการเจ้าหน้าที่
3.	ด้านการเงิน	1	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจากฐานข้อมูลผู้ชำระภาษี	กองคลัง
4.	ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ	-	-	-
5.	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-
6.	ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร	-	-	-

การประเมินความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี มีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี มีประสิทธิภาพ

ประเภทความเสี่ยง : ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) : S

ความเสี่ยง (2)	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น (3)	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ (4)	โอกาส/ ความถี่ (5)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (6)	คะแนน ความเสี่ยง (7)	ระดับความ เสี่ยง (8)	ผู้รับผิดชอบ (9)
		-ไม่มี-					

การประเมินความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี มีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี มีประสิทธิภาพ

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) : O

ความเสี่ยง (2)	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น (3)	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ (4)	โอกาส/ ความถี่ (5)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (6)	คะแนน ความเสี่ยง (7)	ระดับความ เสี่ยง (8)	ผู้รับผิดชอบ (9)
1. การผิดพลาดของ รายละเอียดโครงการ	1. การคำนวณผิดพลาด เนื่องจากใส่ความกว้างความ ยาวคลาดเคลื่อน ทำให้ต้อง เสียเวลานำเข้าสภาฯ เพื่อ พิจารณาใหม่ 2. เกิดความล่าช้าในการ ดำเนินโครงการ 3. ไม่สามารถดำเนิน โครงการได้ตามแผนการ ดำเนินงาน 4. ส่งผลกระทบต่อ ประสิทธิภาพในการเบิกจ่าย งบประมาณ	1. การคำนวณรายละเอียดโครงการ ผิดพลาดหรือต้องมีการแก้ไขใหม่ 2. เสียเวลาตรวจสอบรายละเอียดซ้ำ เพื่อเสนอสภาฯ พิจารณาแก้ไขทำให้งาน ล่าช้าทุกกระบวนการ	4	3	12	สูง	สำนักช่าง

ความเสี่ยง (2)	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น (3)	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ (4)	โอกาส/ ความถี่ (5)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (6)	คะแนน ความเสี่ยง (7)	ระดับความ เสี่ยง (8)	ผู้รับผิดชอบ (9)
2. พฤติกรรมในการ ทุจริตทางทะเบียน และ บัตรประจำตัวประชาชน	1. ก่อให้เกิดปัญหาและความ ยุ่งยากแก่บุคคลที่ถูกสวมตัว เสีย สิทธิและโอกาสในการรับสวัสดิการ จากรัฐ 2. ก่อให้เกิดความเสียหายต่อ สังคม หรือ ประเทศชาติ ถ้าหากบุคคลที่สวมตัวไปกระทำ การทุจริตในวงกว้าง	1. การเจตนาทุจริตของบุคคล 2. สิทธิสวัสดิการต่างๆ ที่เพิ่มมากขึ้น ก่อให้เกิดแรงจูงใจใน กระทำการทุจริต	3	4	12	สูง	กองทะเบียน ราษฎรฯ
3. การเข้าถึงข้อมูลส่วน บุคคล โดยที่ไม่ได้เป็นผู้ มีส่วนได้เสียโดยตรง	1. ข้อมูลส่วนบุคคลถูกเผยแพร่ ไป ยังผู้อื่นหากบุคคลที่ขอคัด ไปมี เจตนาทุจริต 2. เจ้าของข้อมูลได้รับผลกระทบ เกิดความเสียหาย อาจเกิดการ ฟ้องร้อง	1. การขอคัดสำเนา เอกสารโดยไม่มี อำนาจ หรือไม่มีส่วนได้เสียโดยตรงหรือ ให้ทนายมาขอคัด 2. การเจตนาทุจริต 3. ประชาชนไม่ทราบ ระเบียบฯ กฎหมาย	4	4	16	สูง	กองทะเบียน ราษฎรฯ
4. ความบกพร่องในการ ดูแลทรัพย์สินของสำนัก ปลัดเทศบาล ตาม ระเบียบกระทรวง การคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการ พัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560	- ทรัพย์สินของสำนักปลัดเทศบาล ที่มีอยู่จริงไม่ตรงกับทะเบียน ทรัพย์สินของกองคลัง	- เนื่องจากการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมทรัพย์สินทุกประเภท	5	5	25	สูงมาก	สำนัก ปลัดเทศบาล (ฝ่ายบริหารงาน ทั่วไป)

ความเสี่ยง (2)	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น (3)	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ (4)	โอกาส/ ความถี่ (5)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (6)	คะแนน ความเสี่ยง (7)	ระดับความ เสี่ยง (8)	ผู้รับผิดชอบ (9)
5. ความบกพร่องในการปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2565	1. เจ้าหน้าที่ของรัฐที่ไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. นี้ มีความผิดทางวินัยหรืออาจเข้าข่ายละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบตามมาตรา 157 แห่ง ประมวลกฎหมายอาญา 2. การจัดอุปสรรคทางข้อกฎหมายในการให้บริการประชาชนด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-service)	- เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่สำหรับอปท. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติ	5	5	25	สูงมาก	สำนักปลัดเทศบาล (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)
6. การควบคุมโรคไข้เลือดออก	1. มีโอกาสการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชนเพิ่มมากขึ้น 2. เกิดความสูญเสียทางด้านเศรษฐกิจในการรักษาพยาบาล	1. มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชน 2. มีพื้นที่รกร้างที่เป็นพื้นที่สาธารณะ ที่อาจเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย 3. ประชาชนขาดการมีส่วนร่วมในการป้องกันควบคุมโรค	4	4	16	สูง	สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยง (2)	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น (3)	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ (4)	โอกาส/ ความถี่ (5)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (6)	คะแนน ความเสี่ยง (7)	ระดับความ เสี่ยง (8)	ผู้รับผิดชอบ (9)
7. การเบิกจ่ายเงิน อุดหนุนเฉพาะกิจ	- ขาดประสิทธิภาพในการใช้ จ่ายงบประมาณ	- ความพร้อมของการดำเนินการหรือ ขั้นตอนกระบวนการมีความล่าช้า	3	5	15	สูง	กองคลัง
8. การบันทึกข้อมูลลงใน ระบบโปรแกรมแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน (L TAX3000)	- บันทึกข้อมูลลงใน โปรแกรมแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน (L TAX3000) ไม่เป็น ปัจจุบันทำให้การจัดเก็บ ภาษีไม่ตรงตามที่กำหนดไว้ ทำให้รายได้ไม่ตรงตาม เป้าหมาย	1. ข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่ครบถ้วน ไม่เป็น ปัจจุบัน 2. ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง	3	3	9	ปานกลาง	กองคลัง
9. กระบวนการเลื่อนชั้น เงินเดือนพนักงาน เทศบาลและพนักงานครู เทศบาล	1. ระดับบุคคล ทำให้ บุคลากรไม่ได้รับความเป็น ธรรม 2. ระดับองค์กร ปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ กฎหมายและหลักเกณฑ์ กำหนด	1. บันทึกข้อมูลพนักงานเทศบาลและ พนักงานครูเทศบาลไม่ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน 2. มีการรับโอนให้โอนย้าย เลื่อนระดับ และเลื่อนวิทยฐานะระหว่างปีเป็น จำนวนมาก 3. ระเบียบกฎหมายและหลักเกณฑ์ เกี่ยวกับการเลื่อนเงินเดือนมีจำนวนมาก และเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	2	4	8	ปานกลาง	กองการ เจ้าหน้าที่

การประเมินความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี มีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี มีประสิทธิภาพ

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการเงิน (Financial Risk) : F

ความเสี่ยง (2)	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น (3)	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ (4)	โอกาส/ ความถี่ (5)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (6)	คะแนน ความเสี่ยง (7)	ระดับความ เสี่ยง (8)	ผู้รับผิดชอบ (9)
1. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างจาก ฐานข้อมูลผู้ชำระภาษี	- การจัดเก็บภาษีไม่ตรง ตามที่กำหนดไว้ ทำให้ รายได้ไม่ตรงตามเป้าหมาย	1. ฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่ชัดเจนและ ไม่เป็นปัจจุบัน 2. ที่อยู่ของผู้ชำระภาษีไม่ตรงกับ ฐานข้อมูลผู้ชำระภาษี	3	4	12	สูง	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี มีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี มีประสิทธิภาพ

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) : C

ความเสี่ยง (2)	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น (3)	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ (4)	โอกาส/ ความถี่ (5)	ผลกระทบ/ ความรุนแรง (6)	คะแนน ความเสี่ยง (7)	ระดับความ เสี่ยง (8)	ผู้รับผิดชอบ (9)
		-ไม่มี-					

ผลการวิเคราะห์ค่าคะแนนความเสี่ยงและการจัดลำดับความเสี่ยง

ผลการวิเคราะห์ค่าคะแนนความเสี่ยงและการจัดลำดับความเสี่ยง

ลำดับความเสี่ยง	รหัสปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ค่าคะแนน (โอกาส X ผลกระทบ)	โอกาส	ผลกระทบ	ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	ลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ผลการวิเคราะห์คะแนนความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1	O49	การไม่ปฏิบัติตามพ.ร.บ.การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2565	ด้านการดำเนินงาน	25	5	5	3	3	มีระดับความเสี่ยงสูงมาก ส่งผลกระทบต้องครุภายใน 2-3 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ	สำนักปลัดเทศบาล
2	O48	ความบกพร่องในการดูแลทรัพย์สินของสำนักปลัดเทศบาล ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560	ด้านการดำเนินงาน	25	5	5	3	3	มีระดับความเสี่ยงสูงมาก ส่งผลกระทบต้องครุภายใน 2-3 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ	สำนักปลัดเทศบาล
3	O53	กระบวนการเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานเทศบาลและพนักงานครูเทศบาล	ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ	16	4	4	3	3	มีระดับความเสี่ยงสูง ส่งผลกระทบต้องครุภายใน 2-3 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ	กองการเจ้าหน้าที่
4	O50	การควบคุมโรคไข้เลือดออก	ด้านการดำเนินงาน	16	4	4	2	3	มีระดับความเสี่ยงสูง ส่งผลกระทบต้องครุภายใน 2-3 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี	สำนักสาธารณสุข
5	S1	จำนวนครั้งของการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มขึ้น	ด้านกลยุทธ์	16	4	4	2	1	มีระดับความเสี่ยงสูง ส่งผลกระทบต้องครุภายใน 6 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี	กองยุทธศาสตร์ฯ
6	O51	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย	ด้านการดำเนินงาน	15	3	5	3	2	มีระดับความเสี่ยงสูง ส่งผลกระทบต้องครุภายใน 3-6 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ	กองคลัง

ผลการวิเคราะห์ค่าคะแนนความเสี่ยงและการจัดลำดับความเสี่ยง

ลำดับ ความ เสี่ยง	รหัสปัจจัย เสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ค่าคะแนน (โอกาส X ผลกระทบ)	โอกาส	ผล กระทบ	ความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยง	ลักษณะการ เปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง	ผลการวิเคราะห์คะแนนความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
7	O46	พฤติการณ์ในการ ทุจริตทางทะเบียน และบัตรประจำตัวประชาชน	ด้านการดำเนินงาน	12	3	4	3	3	มีระดับความเสี่ยงสูง ส่งผลกระทบต่อ องค์กรภายใน 2-3 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ	กองทะเบียน ราษฎรฯ
8	F10	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจาก ฐานข้อมูลผู้ชำระภาษี	ด้านการเงิน	12	3	4	3	2	มีระดับความเสี่ยงสูง ส่งผลกระทบต่อ องค์กรภายใน 3-6 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ	กองคลัง
9	O31	การจำหน่ายครุภัณฑ์ประจำปี	ด้านการดำเนินงาน	12	3	4	2	1	มีระดับความเสี่ยงสูง ส่งผลกระทบต่อ องค์กรภายใน 6 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ดี	กองคลัง
10	O38	ร้อยละของโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการ ตามแผนพัฒนาการศึกษาที่สถานศึกษา จัดทำสูงขึ้น	ด้านการดำเนินงาน	9	3	3	3	2	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง ส่งผล กระทบต่อองค์กรภายใน 3-6 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ	กองการศึกษา
11	O52	การบันทึกข้อมูลลงในระบบโปรแกรม แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX3000)	ด้านการดำเนินงาน	9	3	3	2	2	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง ส่งผล กระทบต่อองค์กรภายใน 3-6 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ดี	กองคลัง
12	O47	การเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล โดยที่ไม่ได้ เป็นผู้มีส่วนได้เสียโดยตรง	ด้านการดำเนินงาน	8	2	4	3	3	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง ส่งผล กระทบต่อองค์กรภายใน 2-3 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ	กองทะเบียน ราษฎรฯ

ผลการวิเคราะห์ค่าคะแนนความเสี่ยงและการจัดลำดับความเสี่ยง

ลำดับ ความ เสี่ยง	รหัสปัจจัย เสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ค่าคะแนน (โอกาส X ผลกระทบ)	โอกาส	ผล กระทบ	ความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยง	ลักษณะการ เปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง	ผลการวิเคราะห์คะแนนความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
13	O44	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์	ด้านการดำเนินงาน	6	2	3	3	3	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง ส่งผล กระทบต่อองค์กรภายใน 2-3 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ	กอง สวัสดิการ สังคม
14	O45	การผิดพลาดของรายละเอียดโครงการ	ด้านการดำเนินงาน	6	2	3	3	2	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง ส่งผล กระทบต่อองค์กรภายใน 3-6 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ	สำนักช่างฯ
15	C6	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ในเขตเทศบาล	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ	6	2	3	2	2	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง ส่งผล กระทบต่อองค์กรภายใน 3-6 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ดี	กอง สวัสดิการ สังคม
16	O30	ไม่สามารถดำเนินโครงการตามแผนการ ดำเนินงาน และตามเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีได้	ด้านการดำเนินงาน	6	3	2	2	1	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง ส่งผล กระทบต่อองค์กรภายใน 6 เดือน มีความสามารถและมีแผนในการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ดี	กอง ยุทธศาสตร์ฯ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปี พ.ศ. 2566

สรุปแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ.2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) : S

จำนวน 1 ความเสี่ยง

ลำดับ	รหัสความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1	S1	จำนวนครั้งของการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มขึ้น	กองยุทธศาสตร์ฯ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ. 2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) : S

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
S1	1. จำนวนครั้งของการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มขึ้น (พ.ศ.2564)	16 (สูง)	1. ปรึกษารื้อกับผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อหาแนวทางในการดำเนินการตามนโยบาย ระเบียบฯ และแนวทางปฏิบัติการจัดทำแผนฯ 2. ประชุมหัวหน้าส่วนการบริหาร รวมถึงเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อชี้แจงระเบียบแนวทางปฏิบัติให้ชัดเจน และเพื่อวางแผนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สามารถบรรลุโครงการที่แก้ไขปัญหาได้ครบทุกมิติ	- เพื่อให้ได้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีประสิทธิภาพตอบสนองความต้องการ และแก้ไขปัญหาคือความจำเป็นเร่งด่วนให้กับประชาชน	✓	✓	1. ได้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีประสิทธิภาพ 2. จำนวนครั้งของการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นลดลง	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ (ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน)	3	3	9 (ปานกลาง)

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
S1	1. จำนวนครั้งของการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มขึ้น (พ.ศ.2564) (ต่อ)		3. ประชุมคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง, ประธานชุมชน หรือผู้มีส่วนได้เสียให้ทราบถึงระเบียบ, กระบวนการจัดทำแผนฯ 4. ให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการจัดทำแผนของแต่ละสำนัก/กอง ตรวจสอบข้อมูลให้มีความถูกต้องชัดเจน ครบถ้วน รวมทั้งมีแหล่งข้อมูลที่เชื่อถือได้								

สรุปแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ.2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) : O

จำนวน 13 ความเสี่ยง

ลำดับ	รหัสความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1	O30	1) ไม่สามารถดำเนินโครงการตามแผนการดำเนินงานและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้	กองยุทธศาสตร์ฯ
2	O31	2) การจำหน่ายครุภัณฑ์ประจำปี	กองคลัง
3	O38	3) ร้อยละของโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนพัฒนาการศึกษาที่สถานศึกษาจัดทำสูงขึ้น	กองการศึกษา
4	O44	4) การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	กองสวัสดิการ
5	O45	5) การผิดพลาดของรายละเอียดโครงการ	สำนักช่าง
6	O46	6) พฤติการณ์ในการ ทุจริตทางทะเบียน และบัตรประจำตัวประชาชน	กองทะเบียนฯ
7	O47	7) การเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล โดยที่ไม่ได้เป็นผู้มีส่วนได้เสียโดยตรง	
8	O48	8) ความบกพร่องในการดูแลทรัพย์สินของสำนักปลัดเทศบาล ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560	สำนักปลัดเทศบาล
9	O49	9) ความบกพร่องในการปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2565	
10	O50	10) การควบคุมโรคไข้เลือดออก	สำนักสาธารณสุขฯ
11	O51	11) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	กองคลัง
12	O52	12) การบันทึกข้อมูลลงในระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L TAX3000)	
13	O53	13) กระบวนการเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานเทศบาลและพนักงานครูเทศบาล	

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ. 2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) : O

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
030	1. ไม่สามารถดำเนินโครงการตามแผนการดำเนินงานและเทศบาลอยู่ติดงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ (พ.ศ. 2565)	6 (ปานกลาง)	- พิจารณาวางแผนการพัฒนาและปรับปรุงแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับงบประมาณและใช้แผนการดำเนินงานประจำปีเป็นเครื่องมือในการควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ	- เพื่อให้การดำเนินงานตามโครงการที่ได้รับอนุมัติงบประมาณบรรลุวัตถุประสงค์ เกิดความสำเร็จตามเป้าหมายหลักและเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล	✓	✓	- การดำเนินงานโครงการเป็นไปตามแผนการดำเนินงานอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ (ฝ่ายวิจัยฯ)	2	2	4 (ต่ำ)
031	2. การจำหน่ายครุภัณฑ์ประจำปี (พ.ศ. 2565)	12 (สูง)	1. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินประจำปีและรายงานภายในระยะเวลาที่กำหนด 2. จำหน่ายครุภัณฑ์ภายในไตรมาสที่ 1	- เพื่อให้มูลค่าของครุภัณฑ์ราคาไม่ต่ำลง	✓	✓	- มูลค่าของครุภัณฑ์ที่จำหน่ายราคาไม่ต่ำลงมากนัก	กองคลัง	3	3	9 (ปานกลาง)

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
038	3. ร้อยละของโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนพัฒนาการศึกษาที่สถานศึกษาจัดทำสูงขึ้น (พ.ศ. 2565)	6 (ปานกลาง)	1. สถานศึกษาและคณะกรรมการสถานศึกษาคัดกรองและลำดับความสำคัญของโครงการ/กิจกรรมที่มีความจำเป็นเร่งด่วนในการบรรลุโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น 2. ติดตามเร่งรัดในการดำเนินโครงการให้มีประสิทธิภาพในทุกขั้นตอนของการดำเนินโครงการ	- เพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาบรรลุตามยุทธศาสตร์การพัฒนาและวิสัยทัศน์ขององค์กร	✓	✓	- ร้อยละของโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนพัฒนาการศึกษาที่สถานศึกษาจัดทำลดลง	กองการศึกษา	2	2	4 (ต่ำ)

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
๐44	4. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (พ.ศ. 2565)	6 (ปานกลาง)	1. บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการให้ถูกต้อง 2. ตรวจสอบการกรอกข้อมูล ให้ถูกต้องอย่างละเอียด และตรวจสอบข้อมูลในรายการที่ไม่ถูกต้องจากกรมบัญชีกลาง และทะเบียนราษฎรและแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้อง 3.ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านเพื่อให้ได้เอกสารในรายการที่ต้องการ 4. ศึกษาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติถูกต้อง มีประสิทธิภาพ 5. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในเขตเทศบาลทราบ	- เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปอย่างถูกต้อง	✓	✓	- ผู้มีสิทธิได้รับการบริการให้บริการอย่างเท่าเทียมถูกต้องตามระเบียบ	กองสวัสดิการสังคม	2	2	4 (ต่ำ)

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
045	5. การผิดพลาดของรายละเอียดโครงการ (พ.ศ. 2566)	16 (สูง)	1. วิเคราะห์สาเหตุจากความผิดพลาดที่แท้จริงและหาทางป้องกันแก้ไข 2. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความละเอียดรอบคอบในการดำเนินการจัดทำโครงการ 3. ปรับปรุงขั้นตอนและวางแผนการทำงานที่ได้มาซึ่งรายละเอียดของโครงการที่มีประสิทธิภาพ	- เพื่อให้การจัดทำโครงการมีประสิทธิภาพ และสามารถแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนได้ทันเหตุการณ์	✓	✓	- การผิดพลาดของรายละเอียดโครงการลดน้อยลง	สำนักช่าง	3	3	9 (ปานกลาง)
046	6. พฤติการณ์ในการทุจริตทางทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน (พ.ศ. 2566)	12 (สูง)	1. วางมาตรการควบคุมการปฏิบัติงานผู้บังคับบัญชา เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความละเอียด รอบคอบปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย 2. รายงานเหตุการณ์ต่อผู้บังคับบัญชาทันที หากมีเหตุอันสงสัยว่าจะมีการทำทุจริต	1. เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต 2. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความละเอียด รอบคอบปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด	✓	✓	- ไม่มีกรณีการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต หรือการสวมตัว	กองทะเบียนฯ	2	4	8 (ปานกลาง)

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
๐47	7. การเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล โดยที่ไม่ได้เป็นผู้มีส่วนได้เสียโดยตรง (พ.ศ. 2566)	8 (ปานกลาง)	1. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความละเอียดรอบคอบ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ให้คัดข้อมูลเฉพาะผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงเท่านั้น 2. ถ้ามีส่วนราชการอื่นมาขอคัดข้อมูลต้องทำเป็นหนังสือ 3. อบรมให้ความรู้ระเบียบกฎหมายแก่บุคลากร และประชาชน เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	1. เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลส่วนบุคคลถูกเผยแพร่ไปยังบุคคลอื่น 2. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความละเอียดรอบคอบ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย	✓	✓	- ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคล	กองทะเบียนฯ	2	4	8 (ปานกลาง)

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
๐48	8. ความบกพร่องในการดูแลทรัพย์สินของสำนักปลัดเทศบาลตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 (พ.ศ. 2566)	25 (สูงมาก)	1. จัดทำทะเบียนทรัพย์สินของสำนักปลัดเทศบาลให้ครอบคลุมทรัพย์สินทุกประเภท 2. จัดทำทะเบียนควบคุมการเคลื่อนย้ายทรัพย์สินของสำนักปลัดเทศบาล 3. จำหน่ายพัสดุที่มีความชำรุดบกพร่อง ที่ไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ	- เพื่อให้การดูแลทรัพย์สินของสำนักปลัดเทศบาลเป็นระบบ ตรวจสอบได้	✓	✓	- การดูแลทรัพย์สินของสำนักปลัดเทศบาลเป็นระบบและเป็นปัจจุบัน	สำนักปลัดเทศบาล (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)	4	4	16 (สูง)
๐49	9. ความบกพร่องในการปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2565 (พ.ศ. 2566)	25 (สูงมาก)	- ฝึกอบรมบุคลากรให้มีความรู้ตามพ.ร.บ.การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2565 และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด	1. บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับพ.ร.บ.การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2565 2. เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่การบริหารราชการและการบริการประชาชน	✓	✓	- บุคลากรปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2565 และประชาชนเกิดความพึงพอใจ	สำนักปลัดเทศบาล (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)	4	4	16 (สูง)

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
๐50	10. การควบคุมโรคไข้เลือดออก (พ.ศ. 2566)	16 (สูง)	1. วางแผนกระบวนการปฏิบัติงานในการป้องกันควบคุมโรค 2. สำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์เป็นประจำทุกสัปดาห์ 3. ปรับปรุงสภาพแวดล้อม ไม่ให้เอื้อต่อการเพาะพันธุ์ของยุงลาย 4. สร้างการรับรู้และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความรู้ตระหนักและมีส่วนร่วมในการป้องกันควบคุมโรค 5. ขยายเครือข่ายในการควบคุมโรคไข้เลือดออกให้ครอบคลุม พื้นที่เขตเทศบาลเมืองมหาสารคาม 6. พัฒนาศักยภาพ ทีมสอบสวนโรคเคลื่อนที่เร็ว (SRRT)	- เพื่อให้การเฝ้าระวังป้องกันและติดตามประเมินผลการควบคุมไข้เลือดออกเป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ	✓	✓	- ประชาชนปลอดภัยและไม่มี การเสียชีวิตจากโรคไข้เลือดออก	สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	4	3	12 (สูง)

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
O51	11. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ (พ.ศ.2566)	15 (สูง)	- ติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่าย	- เพื่อให้การเบิกจ่ายมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามแผน	✓	✓	- การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการใช้จ่าย	กองคลัง (ฝ่ายบริหารงานคลัง)	3	3	9 (ปานกลาง)
O52	12. การบันทึกข้อมูลลงในระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L TAX3000) (พ.ศ. 2566)	9 (ปานกลาง)	1. ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้มีความรู้ความเข้าใจในหน้าที่และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 2. ปรับฐานข้อมูลในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	- เพื่อให้การบันทึกข้อมูลระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L TAX3000) ถูกต้อง ครบถ้วน และมีเกิดประสิทธิภาพ ในการจัดเก็บภาษี		✓	1. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน 2. สามารถแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้ทันที	กองคลัง	2	3	6 (ปานกลาง)

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
053	13. กระบวนการเลื่อน ขึ้นเงินเดือนพนักงาน เทศบาลและพนักงาน ครูเทศบาล (พ.ศ. 2566)	16 (สูง)	1. กำหนดหลักเกณฑ์และ วิธีการประเมินผลให้ ครบถ้วนโปร่งใสและ เป็นธรรม 2. ประเมินผลตาม ข้อตกลงการปฏิบัติงาน 3. แต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน 4. แต่งตั้งคณะกรรมการ เลื่อนขึ้นเงินเดือน 5. นำผลการประเมินไป เป็นองค์ประกอบในการ เลื่อนขึ้นเงินเดือน 6. คำนวณวงเงินและ โควตาการเลื่อนขึ้น เงินเดือนตามประกาศ หลักเกณฑ์กำหนด	1.เพื่อให้บุคลากร ได้รับการเลื่อนขึ้น เงินเดือนที่ถูกต้อง 2.ไม่เสียโอกาสในการ เลื่อนขึ้นเงินเดือนใน รอบการประเมินนั้น	✓	✓	1.บุคลากรได้รับ การเลื่อนขึ้น เงินเดือนถูกต้อง 2.การเลื่อนขึ้น เงินเดือนในรอบ การประเมิน เป็นไปอย่าง ถูกต้อง	กองการ เจ้าหน้าที่	2	2	4 (ต่ำ)

สรุปแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ.2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านการเงิน (Financial Risk) : F

จำนวน 1 ความเสี่ยง

ลำดับ	รหัสความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1	F10	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจากฐานข้อมูลผู้ชำระภาษี	กองคลัง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ. 2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านการเงิน (Financial Risk) : F

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
F10	1. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจากฐานข้อมูลผู้ชำระภาษี (พ.ศ.2565)	12 (สูง)	1. เจ้าหน้าที่ออกสำรวจข้อมูลอย่างต่อเนื่องและให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน 2. ปรับปรุงฐานข้อมูลให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน 3. เจ้าหน้าที่ออกติดตามเร่งรัดในรายการที่ค้างชำระอย่างต่อเนื่อง	- เพื่อให้มีรายได้ตรงตามเป้าหมาย	✓	✓	- รายได้เพิ่มขึ้นสามารถพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพ	กองคลัง (ฝ่ายพัฒนา รายได้)	2	3	6 (ปานกลาง)

สรุปแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ.2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) : C

จำนวน 1 ความเสี่ยง

ลำดับ	รหัสความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1	C6	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเขตเทศบาลรจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จากฐานข้อมูลผู้ชำระภาษี	กองสวัสดิการสังคม

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ. 2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) : C

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
C6	1. โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเขตเทศบาล (พ.ศ. 2564)	6 (ปานกลาง)	1. การตรวจปัสสาวะกลุ่มเสี่ยง 2. การอบรมให้ความรู้แก่ภาคีเครือข่าย 25 ตำบลปะรด ในแต่ละชุมชน 3. การจัดโครงการ/กิจกรรม รณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	- เพื่อค้นหาผู้เสพยาเสพติดในเขตเทศบาลและลดผู้เสพยาเสพติดให้กับบุคลากรในเทศบาลเมืองมหาสารคาม	✓	✓	- การลดจำนวนผู้เสพยาเสพติดในเขตเทศบาลเมืองมหาสารคาม และบุคลากรในสังกัดเทศบาลเมืองมหาสารคาม	กองสวัสดิการสังคม	2	2	4 (ต่ำ)

สรุปแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ.2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk) : T

จำนวน - ความเสี่ยง

ลำดับ	รหัสความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		-ไม่มี-	

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ. 2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk) : T

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
				-ไม่มี-							

สรุปแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ.2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risk) : R

จำนวน - ความเสี่ยง

ลำดับ	รหัสความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		-ไม่มี-	

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี พ.ศ. 2566

ประเภทความเสี่ยง ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risk) : R

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
					ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
				-ไม่มี-							

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ที่ ๑๒๑๓ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ตามที่เทศบาลเมืองมหาสารคามได้มีคำสั่งที่ ๑๐๒๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคาม เพื่อให้ดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด และเพื่อให้คณะกรรมการและคณะทำงานเป็นปัจจุบัน จึงขอยกเลิกคำสั่งที่ ๑๐๒๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ โดยให้ใช้คำสั่งนี้แทน และแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงาน มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการฝ่ายบริหาร ประกอบด้วย

- | | |
|--|-----------------------------|
| ๑) นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม | ประธานกรรมการ |
| ๒) รองนายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม | กรรมการ |
| ๓) ปลัดเทศบาลเมืองมหาสารคาม | กรรมการ |
| ๔) รองปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๕) ผู้อำนวยการสำนักช่าง | กรรมการ |
| ๖) ผู้อำนวยการสำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๘) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๙) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๑๐) ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | กรรมการ |
| ๑๑) ผู้อำนวยการกองทะเบียนราษฎรและบัตรฯ | กรรมการ |
| ๑๒) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๑๓) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | กรรมการ/เลขานุการฝ่ายบริหาร |

มีหน้าที่ วางแผนบริหารจัดการ กำหนดหลักเกณฑ์ นโยบาย กลยุทธ์ กำกับ ดูแล สนับสนุน การดำเนินงานให้เกิดความเรียบร้อย และแก้ไขปัญหาและอุปสรรคตลอดจนตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล เอกสารหลักฐานตามที่คณะกรรมการจัดเตรียมข้อมูลเสนอ

๒. คณะทำงานจัดการรวบรวมข้อมูล/ติดตามประเมินผล/รายงานผล

- | | |
|--|----------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปหรือผู้แทน (ทุกสำนัก/กอง) | คณะทำงาน |
| ๓) นิติกร... | |

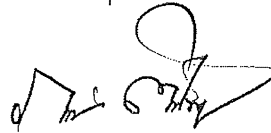
- | | |
|--|-----------------------|
| ๓) นิติกรหรือผู้แทน | คณะทำงาน |
| ๔) หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | คณะทำงาน |
| ๕) หัวหน้าฝ่ายงบประมาณ | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (ฝ่ายงบประมาณ) | คณะทำงาน/ผช.เลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยรวบรวมข้อมูล และเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๒. ทบทวน ติดตามประเมินผล และรายงานผลข้อมูลต่อผู้บริหารเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง
๓. งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายภาคิน ตีระพงศ์ไพบูลย์)
นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม



คำสั่งเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ที่ ๑๑๑๐ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้ง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล ประกอบด้วย

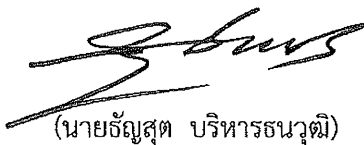
- | | | |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ๑. นายนำโชค ใจทาน | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายประดิษฐ์ บุตรทุมพันธ์ | หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ | คณะกรรมการ |
| ๓. น.ส.พรพิมล ศรีราช | หัวหน้าฝ่ายปกครอง | คณะกรรมการ |
| ๔. นายสุชสร อนุแก่นทราย | หัวหน้าฝ่ายประสานงานฯ | คณะกรรมการ |
| ๕. นายเศรษฐพงศ์ สุวรรณธาดา | นิติกรชำนาญการพิเศษ | คณะกรรมการ |
| ๖. น.ส.ร่มไทร ดอนแก้วบัว | นิติกรชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๗. นางปิยะดา พิมพ์ประเสริฐ | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๘. จำเอก สันติ ระวังภัย | นักป้องกันฯปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๙. สิบเอก เฉลิมพล เรืองลือ | เจ้าพนักงานเทศกิจปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| ๑๐. พันจ่าเอก อำนาจ ล้ำชัยภูมิ | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๑๑. จ่าสิบเอก กฤติเดช สมนึกในธรรม | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๒. น.ส.นิตยา สีจันฮด | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคามกำหนด
๒. พิจารณาคัดเลือกเหตุการณ์ความเสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. กำหนดเกณฑ์ในการวัดระดับของโอกาสที่เกิดความเสี่ยง และเกณฑ์ในการวัดระดับของ ผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๔. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก ปลัดเทศบาล
๕. ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔


(นายธัญสุด บริหารธนวุฒิ)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม



คำสั่งเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ที่ ๑๐๕๖/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------|-----------------------------|
| ๑. ว่าที่ร้อยตรีพนาดร บัวหลวง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสุนิสา ปาคาถา | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. นายจักรพันธ์ เลิศณรงค์สิน | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวณิรัชญา นิพัฒน์ | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาวณิชนมล อุปแสน | คณะกรรมการ |
| ๖. นางสาวเยาวลักษณ์ เนตรพรหม | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๗. นายสุทัศน์ ภูแล่นกี | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคามกำหนด
๒. พิจารณาคัดเลือกเหตุการณ์ความเสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. กำหนดเกณฑ์ในการวัดระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และเกณฑ์ในการวัดระดับของผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๔. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน
๕. ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายภาคิน ติระพงศ์ไพบูลย์)

นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม



คำสั่งเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ที่ ๑๐๗๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการเจ้าหน้าที่

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงของกองการเจ้าหน้าที่ ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| ๑. นายไชยวุฒิ นระแสน | ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวไพโรจิต รุ่งโรจน์ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางพิไลวรรณ เลิศวิจิตรวัฒนา | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวศศิธร คำจันทร์ | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๕. นางณอมจิต ชนะบุญ | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๖. นางเมตตา แพงจันทร์ | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
- มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการเจ้าหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคามกำหนด
 ๒. พิจารณาคัดเลือกเหตุการณ์ความเสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๓. กำหนดเกณฑ์ในการวัดระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และเกณฑ์ในการวัดระดับ ผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
 ๔. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการเจ้าหน้าที่
 ๕. ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการเจ้าหน้าที่
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายภาคิน ตีระพงศ์ไพบุลย์)
นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม



คำสั่งเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ที่ ๑๐๔๕ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประกอบด้วย

- | | | | |
|-----------------|---------------|------------------------------------|-----------------------------|
| ๑. นางเพ็ญนี | สุคำภา | ผู้อำนวยการยุทธศาสตร์และงบประมาณ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางศิริพร | มรรคมัย | หัวหน้าฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางดรุณี | โยวะผุย | หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะกรรมการ |
| ๔. จ.ส.อ.นิคม | อภัย | หัวหน้าฝ่ายวิจัยและประเมินผล | คณะกรรมการ |
| ๕. น.ส.ทองป่อ | ทองเจริญ | นักประชาสัมพันธ์ชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๖. นางณัฐวรรณ | ธิรศิลาเวทย์ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๗. นายยศศิริ | ประภาร | นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๘. นายณัฐพล | กังเกษม | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๙. น.ส.สาธิตา | เสนานิคม | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๑๐. นางพัชรี | ติสนิท | หัวหน้าฝ่ายงบประมาณ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๑๑. น.ส.ศศิธร | เสริมประเสริฐ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๒. น.ส.ปภาวีย์ | ศักดิ์วงษ์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคามกำหนด
๒. พิจารณาคัดเลือกเหตุการณ์ความเสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. กำหนดเกณฑ์ในการวัดระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และเกณฑ์ในการวัดระดับของผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๔. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๕. ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายภาคิน ติระพงศ์ไพบุลย์)

นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม



คำสั่งเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ที่ ๑๑๐๕๙/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง ประกอบด้วย

๑. นายกานต์ ตีตะสี	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางเด่นศรี รัชชา	หน.ฝ่ายการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๓. นายวัชรพงศ์ สุบินยัง	หน.ฝ่ายแผนที่ภาษี	คณะกรรมการ
๔. นางนริศรา ตะวัน	หน.ฝ่ายระเบียบการคลัง	คณะกรรมการ
๕. นางอุมาพร มากชลบท	หน.ฝ่ายพัฒนารายได้	คณะกรรมการ
๖. นางสาวศิรินทรา ยศกำธร	รท.หน.ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน	คณะกรรมการ
๗. นางจุฬาลักษณ์ ภูพานรัตน์	รท.หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง	คณะกรรมการ
๘. นางสาวกชพร ดวงศรี	จพง.ธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๙. นางศิริรักษ์ ไพบูลย์	นวช.จัดเก็บรายได้ชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๐. นางสาวศิรินภา คณะทิพย์	นวช.การเงินฯ ชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๑. นายสหัชชัย จุมวงษ์	จพง.ธุรการปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๑๑. นางสุภาพร รัตน์วิชัย	หน.ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๑๒. นางเกศินี ฤทธิโคตร	นวช.คอมพิวเตอร์ชำนาญการ	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคามกำหนด
๒. พิจารณาคัดเลือกเหตุการณ์ความเสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. กำหนดเกณฑ์ในการวัดระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และเกณฑ์ในการวัดระดับของผลกระทบเพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๔. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๕. ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไปจนกว่าจะมีคำสั่งเปลี่ยนแปลง คำสั่งใดขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ให้ยกเลิก

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

(นายภาคิน ตีระพงศ์ไพบูลย์)

นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม



คำสั่งเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ที่ ๑๐๒๙/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักช่าง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักช่าง ดังนี้

๑. นายภาณุเดช	เจริญพันธุ์วงศ์	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการสำนักช่าง	ประธาน
๒. นายคมกัทร	บุญศรี	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการส่วนการควบคุม การก่อสร้างอาคารและผังเมือง	คณะทำงาน
๓. นายชนาธิป	อมรพันธุ์	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการส่วนการโยธา	คณะทำงาน
๔. นายเทอดถิ่น	ดีจันทร์	ตำแหน่ง	หัวหน้าฝ่ายควบคุมการก่อสร้าง	คณะทำงาน
๕. นายนิโรจน์	บัวศรี	ตำแหน่ง	หัวหน้าฝ่ายควบคุมอาคาร	คณะทำงาน
๖. นางณัฐจิตญา	คำหงษา	ตำแหน่ง	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	เลขานุการ
๗. น.ส.พัชราภรณ์	แสงเรือง	ตำแหน่ง	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๘. น.ส.วรารภรณ์	คำพล	ตำแหน่ง	เจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. ปรีกษาหารือ ประเมินปัจจัยที่จะทำให้เกิดความเสี่ยงพิจารณาหาแนวทางแก้ไข
๒. จัดทำรวบรวมข้อมูล และเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อนำเสนอผู้บริหาร
๓. ติดตามประเมินผล
๔. จัดทำรายงานผลการดำเนินการเสนอต่อที่ประชุมตามระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔

(นายภาคิน ตีระพงศ์ไพบุลย์)

นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม



คำสั่งเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ที่ ๑๐๗๐/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา ประกอบด้วย

๑. นายสวัสดิ์ ชะนะพิน	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายสังวาลย์ มาตย์แท่น	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา	รองประธานคณะกรรมการ
๓. นายจักรพันธ์ เศษสรรพ	ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มงานนิเทศการศึกษา	รองประธานคณะกรรมการ
๔. นางสาวอัญชลี ดงเรืองศรี	ตำแหน่ง ศึกษาานิเทศก์ชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการ
๕. นางรุจิรา มันทาพันธ์	ตำแหน่ง นักสันทนการชำนาญการ	คณะกรรมการ
๖. นางธนิยา สายคำลิ่ง	ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะกรรมการ
๗. นายกัมปนาท มันทาพันธ์	ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๘. นางสาวอัญญธร ใหม่คามิ	ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๙. นายวิฑูรย์ ภูดอนม่วง	ตำแหน่ง นักวิชาการวัฒนธรรมปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๑๐. นางสาวพรทิภา เดชบุรัมย์	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๑๑. นางสุดาวรรณ จิตรสม	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๑๒. นางกัลยาณี โยวะ	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๓. นางสาวพิมพ์พัทธ์ รัตนพลแสน	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคามกำหนด
๒. พิจารณาคัดเลือกเหตุการณ์ความเสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. กำหนดเกณฑ์ในการวัดระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และเกณฑ์ในการวัดระดับของผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๔. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา
๕. ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายภาคิน ติระพงษ์ไพบูลย์)

นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม



คำสั่งเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ที่ ๑๐๓๗๐ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย

- | | | | |
|--------------------|----------------|---|-----------------------------|
| ๑. นางนฤธิยา | โยมไธสง | ผอ.ส่วนบริการสาธารณสุข รักษาการแทน | |
| | | ผู้อำนวยการสำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวทิวาวัลย์ | ภูแฮมแสง | ผอ.ส่วนบริการอนามัยสิ่งแวดล้อม | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. นางทองมี | สวมสูง | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | คณะกรรมการ |
| ๔. นางโสพนา | ศรีหารัตน์ | หัวหน้ากลุ่มงานส่งเสริมสุขภาพ | คณะกรรมการ |
| ๕. นางศิริขวัญ | สุวรรณธาดา | หัวหน้ากลุ่มงานบริการทางการแพทย์ | คณะกรรมการ |
| ๖. นางณภาพัช | โลมเมือง | หัวหน้ากลุ่มงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล | คณะกรรมการ |
| ๗. นางนราวดี | กิตติศิริภัทร | หัวหน้ากลุ่มงานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม | คณะกรรมการ |
| ๘. นายเพิ่มเกียรติ | อันสา | หัวหน้ากลุ่มงานบริการสิ่งแวดล้อม | คณะกรรมการ |
| ๙. นางเยาวลักษณ์ | ไชยรัตน์ | หัวหน้ากลุ่มงานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม | คณะกรรมการ |
| ๑๐. นางอัญชนก | บุตรวงศ์ วอริง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๑๑. นางสาวจินตนา | ไชยเทพา | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคามกำหนด
๒. พิจารณาคัดเลือกเหตุการณ์ความเสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. กำหนดเกณฑ์ในการวัดระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และเกณฑ์ในการวัดระดับของผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๔. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักฯ
๕. ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางพิชชาภัทร์ ชีรสาสตราภรณ์)
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม



คำสั่งเทศบาลเมืองมหาสารคาม

๑๐๕๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคมประกอบด้วย

๑. นายยุทธพงษ์	อาจวงษา	หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน	ประธานคณะกรรมการ
		รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	
๒. น.ส.พิกุลทอง	อันแปลง	หัวหน้าฝ่ายสังคมสงเคราะห์	รองประธานคณะกรรมการ
๓. น.ส.ชญาสรณ์	โพธิ์ศรี	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. น.ส.ชญาณูช	พรหมเศรษฐี	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕. นางอริยา	โอษฐ์สาคลัง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๖. นายชูเกียรติ	ตะวัน	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ
๗. นายณัฐกร	ชานโฮง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคามกำหนด
๒. พิจารณาคัดเลือกเหตุการณ์ความเสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. กำหนดเกณฑ์ในการวัดระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และเกณฑ์ในการวัดระดับของผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๔. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม
๕. ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายภาคิน ตีระพงศ์ไพบูลย์)

นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม



เทศบาลเมืองมหาสารคาม

อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม