



ประกาศเทศบาลตำบลเกาะเต่า
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เทศบาลตำบลเกาะเต่า ดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายตามบทบัญญัติของกฎหมายในการบริหารงานของเทศบาลตำบลเกาะเต่า เป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลเกาะเต่า ให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลเกาะเต่าถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายอภิชาติ มีเพียร)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า



แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เทศบาลตำบลเกาะเต่า
อำเภอเกาะพะงัน จังหวัดสุราษฎร์ธานี.

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นสิ่งสำคัญที่เทศบาลตำบลเกาะเต่า ดำเนินการจัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้ในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งอาจก่อให้เกิดประโยชน์หรืออาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

เทศบาลตำบลเกาะเต่า เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการที่เหมาะสมรวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงาน เจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลเกาะเต่า มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อผู้บริหารท้องถิ่น พนักงานเจ้าหน้าที่ ได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนดังกล่าวสามารถลดความเสี่ยงหรือผลกระทบที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ขององค์กรก่อให้เกิดประโยชน์แก่การดำเนินงานของเทศบาลตำบลเกาะเต่าต่อไป

เทศบาลตำบลเกาะเต่า

มกราคม ๒๕๖๙

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๒
วัตถุประสงค์	๓
เป้าหมายบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
นิยามความเสี่ยง	๔
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลเกาะเต่า	
สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน	๖
วิสัยทัศน์	๘
ยุทธศาสตร์	๘
จุดยืนทางยุทธศาสตร์	๘
บทที่ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า	
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๙
คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า	๑๐
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม	๑๘
รายชื่อโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๒๐
แบบ บส.๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์	๒๑
แบบ บส.๒ การวิเคราะห์โอกาสผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง	๒๔
แบบ บส.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๒๘
แบบ บส.๔ รายงานติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	
แบบ บส.๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
ภาคผนวก	
๑. ประกาศนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	
๒. คำสั่งเทศบาลตำบลเกาะเต่า ที่ ๒๒๖/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	
ของเทศบาลตำบลเกาะเต่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘	
๓. คำสั่งเทศบาลตำบลเกาะเต่า ที่ ๒๒๗/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาล	
ตำบลเกาะเต่า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘	
๔. คำสั่งเทศบาลตำบลเกาะเต่า ที่ ๒๒๘/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัด	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘	
๕. คำสั่งเทศบาลตำบลเกาะเต่า ที่ ๒๒๙/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองคลัง	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘	
๖. คำสั่งเทศบาลตำบลเกาะเต่า ที่ ๒๓๐/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘	

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ความเสี่ยงในปัจจุบันไม่พอเพียงแต่เป็นการมองว่าความเสี่ยงจะเกิดขึ้นเฉพาะในด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยเท่านั้น เพราะความเสี่ยงไม่ได้ถูกจำกัดเฉพาะในวงความปลอดภัยและอาชีวอนามัย แต่ยังคงครอบคลุมถึงการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ภายในองค์กรด้วย ทั้งในด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ รวมถึงด้านกลยุทธ์และตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นสิ่งที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งต้องคำนึงความคุ้มค่าในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและการประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บัญญัติไว้ในมาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะผู้บริหารท้องถิ่นของเทศบาลตำบลเกาะเต่าได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร ซึ่งถือเป็นส่วนสำคัญที่ทำให้องค์กรได้ก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ลดความเสียหายและอุปสรรคที่เกิดขึ้น โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยลดอุปสรรคหรือสิ่งที่จะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่องค์กรได้วางไว้ และเป็นการให้ความเชื่อมั่นกับประชาชนที่มีต่อองค์กร ช่วยป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากร และการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมที่ดี นำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไป

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า
๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบวิธีการ ขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า
๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลเกาะเต่า
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร มีการนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและทั่วทั้งองค์กร

เป้าหมายบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ มีความเข้าใจในการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง
๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ได้จริงในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และเป็นกระบวนการดำเนินงานที่โปร่งใสภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมและยอมรับได้ทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร มีการนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและทั่วทั้งองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงานได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาและอุปสรรคที่จะส่งผลให้เกิดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อีกทั้งยังเป็นแนวทางปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและบรรลุตามเป้าหมายของการปฏิบัติงาน ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี แผนการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลด้วย

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลเกาะเต่าเป็นไปตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งสามารถปกป้องผลประโยชน์และเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์หรือโอกาสที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสีย หรือเกิดเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และมีผลกระทบหรือทำให้เกิดความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน) ก่อให้เกิดความล้มเหลวในการดำเนินงาน ทำให้ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ ด้านการปฏิบัติงาน รวมถึงทางการเงินและการบริหารด้วย

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบและต่อเนื่อง ในการการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ ในการวิเคราะห์การประเมิน การจัดการ การติดตามและประเมินผล และการสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมหน่วยงานหรือกระบวนการดำเนินงานขององค์กร เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสียหายและขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นในขนาดที่อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) คือ ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงิน และชื่อเสียงขององค์กรสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) คือ ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้น ๆ จะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด หรืออย่างไร ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับการวิเคราะห์และกำหนดมาตรการในการลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง

เทศบาลตำบลเกาะเต่า ตั้งอยู่ในเขตอำเภอเกาะพะงัน จังหวัดสุราษฎร์ธานี เดิมมีฐานะเป็นสภาตำบล และเมื่อมีพระบรมราชโองการตราพระราชบัญญัติตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และกระทรวงมหาดไทยประกาศจัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ ๑๑๓ ตอนพิเศษ ๕๒ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๓๙ มีผลทำให้ตำบลเกาะเต่าได้รับการยกฐานะเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า ตั้งแต่วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๐ เป็นต้นมา องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่าได้ใช้อาคารของสถานีอนามัยตำบลเกาะเต่า เป็นที่ตั้งของทำการสำนักงานชั่วคราว และได้ยกฐานะเป็นเทศบาลตำบล ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๔๒ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๕) พ.ศ.๒๕๔๖ ประกอบมาตรา ๗ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖ และมาตรา ๙ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติเทศบาล (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ.๒๕๔๖ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงมหาดไทยจึงจัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า อำเภอเกาะพะงัน จังหวัดสุราษฎร์ธานี เป็นเทศบาลตำบลเกาะเต่า ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ กันยายน พ.ศ.๒๕๕๕ เทศบาลตำบลเกาะเต่าได้ใช้อาคารของที่ว่าการอำเภอเกาะพะงัน (ส่วนหน้า) ตำบลเกาะเต่า เป็นสำนักงาน (ชั่วคราว) ตั้งอยู่หมู่ที่ ๓ ตำบลเกาะเต่า อำเภอเกาะพะงัน จังหวัดสุราษฎร์ธานี และในปี พ.ศ.๒๕๖๐ เทศบาลตำบลเกาะเต่าได้ย้ายสำนักงานมายัง อาคารศูนย์บริการนักท่องเที่ยว หมู่ที่ ๓ ตำบลเกาะเต่า อำเภอเกาะพะงัน จังหวัดสุราษฎร์ธานี จนถึงปัจจุบัน

อาณาเขตและเขตการปกครองของตำบลเกาะเต่า

ทิศเหนือ	ติดต่อกับ	ทะเลอ่าวไทย
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ	ทะเลอ่าวไทย
ทิศใต้	ติดต่อกับ	ทะเลอ่าวไทย
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ	ทะเลอ่าวไทย

๒) ลักษณะภูมิประเทศ

ลักษณะภูมิประเทศของเกาะเต่านั้น พบว่าร้อยละ ๗๐.๐๐ ของพื้นที่บนเกาะเป็นภูเขาซึ่งมีจุดสูงสุดที่ ๓๗๔ เมตร จากระดับน้ำทะเลปานกลาง ภูเขานี้วางตัวในแนวเหนือ - ใต้ของตัวเกาะ นอกจากนี้ทางด้านทิศตะวันออกของเกาะมีลักษณะเป็นหน้าผาชัน ส่วนทางด้านทิศตะวันตกเป็นพื้นที่ลาดชันน้อยและพื้นที่ราบซึ่งเป็นที่ตั้งของหมู่บ้านและชุมชน ได้แก่ บ้านหาดทรายรี บ้านแม่หาด พื้นที่ส่วนนี้นอกจากเป็นที่ราบแล้ว เป็นที่กำบังลมในช่วงฤดูลมมรสุมอีกด้วย สำหรับเกาะหางเต่าและเกาะนางยวนเดิมทั้งสองเกาะแยกออกจากกัน ต่อมาเกิดจากทับถมของตะกอนทรายจนทำให้พื้นที่ทั้งสองเกาะ และกองหินใหญ่รวมกันเป็นพื้นที่รวมกันเป็นพื้นที่เดียวกัน เกาะเหล่านี้มีสภาพที่เป็นหน้าผาชัน

๓) ลักษณะภูมิอากาศ

สภาพภูมิอากาศของเกาะเต่า - เกาะนางยวน แบ่งออกเป็น ๒ ฤดู ได้แก่ ฤดูร้อน เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ถึงเมษายน มีฝนตกน้อย อุณหภูมิสูง คลื่นลมสงบ น้ำทะเลใส ช่วงนี้เป็นช่วงที่เหมาะสมสำหรับ

การท่องเที่ยว ฤดูฝน เริ่มตั้งแต่เดือนพฤษภาคมถึงพฤศจิกายน เป็นช่วงลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ และในช่วงพฤศจิกายนถึงมกราคม เป็นลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือ มีฝนตกมากจะเห็นได้ว่าพื้นที่บริเวณนี้มีฝนตกตลอดทั้งปี

๔) ลักษณะของดิน

สภาพโดยทั่วไปของเกาะเต่า - เกาะนางยวน พื้นที่ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาและที่ราบชายฝั่ง ลักษณะการใช้ที่ดินส่วนใหญ่ จึงเป็นพื้นที่ป่าไม้, เกษตรกรรม, พื้นที่ท่องเที่ยว และที่อยู่อาศัยตามลำดับ

(๒) ด้านการเมือง/การปกครอง

๑) เขตการปกครอง

ตำบลเกาะเต่าแบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๓ หมู่บ้าน

ชุมชนที่ 1 ชุมชนบ้านหาดทรายรี

ชุมชนที่ 2 ชุมชนบ้านแม่หาด

ชุมชนที่ 3 ชุมชนโฉลกบ้านเก่า

วิสัยทัศน์

สร้างคุณค่าให้รัฐและประชาชนเพื่อพิชิตเป้าหมายของเทศบาล

- อย่างมีความสุขบวกคุณภาพชีวิตประชาชนอยู่ด้วยกันอย่างมั่นคง
- เติมความรักด้วยหัวใจก้าวไปข้างหน้าและเคียงข้างประชาชนและสังคม

ยุทธศาสตร์

เทศบาลตำบลเกาะเต่า ได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาไว้ ๖ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐานและการพัฒนาเมือง
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการศึกษา สังคมและคุณภาพชีวิต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านศาสนา วัฒนธรรม และประเพณีท้องถิ่น
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านพัฒนาเศรษฐกิจ การท่องเที่ยว ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการบริหารจัดการท้องถิ่นที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

เทศบาลตำบลเกาะเต่า ได้กำหนดจุดยืนทางยุทธศาสตร์การพัฒนาไว้ ๖ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

๑. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้เพียงพอและมีมาตรฐาน
๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
๓. ส่งเสริมให้ประชาชนมีคุณภาพที่ดี
๔. ส่งเสริมการศึกษาให้ได้มาตรฐานและมีอุปกรณ์การศึกษาทันสมัย และส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น
๕. ส่งเสริมการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้คงอยู่ยั่งยืน
๖. การบริหารจัดการท้องถิ่นมีประสิทธิภาพยึดหลักธรรมาภิบาล

บทที่ ๓

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า

๑. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเกาะเต่า ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานของเทศบาลตำบลเกาะเต่า ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลังตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปี ทั้งหมดของเทศบาลตำบลเกาะเต่า จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลไว้เก่า ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๑.๒ กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๑.๓ ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัดเป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณของเทศบาลตำบลเกาะเต่า

๑.๔ ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป

๑.๕ ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี

๑.๖ ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไป

ในทิศทางเดียวกัน

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการติดตามและประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งแต่ละองค์กรรมมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) ส่งเสริมให้การดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลเกาะเต่า

๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร

๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไร่เก่า

๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ส่งเสริมติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) ตรวจสอบกระบวนการความเสี่ยง

๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๒.๕ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง ที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ละการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง

๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๒.๖ เจ้าหน้าที่สำนัก/กอง

๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย

๑ นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า	ประธานกรรมการ
๒ ปลัดเทศบาลตำบลเกาะเต่า	กรรมการ
๓ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๔ ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕ ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖ หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๗ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

(๑) กำหนดนโยบาย วิธีการและแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า

(๒) กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

(๓) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า

(๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า

(๕) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า และเสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า

(๖) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

(๗) แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการเห็นสมควร

(๘) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและหน้าที่ ดังนี้

(๑) รวบรวมข้อมูลของส่วนราชการนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

(๒) จัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า เสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) สนับสนุนและประสานส่วนราชการภายในเทศบาลตำบลเกาะเต่า ให้ปฏิบัติตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า

(๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า

(๕) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า

(๖) ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

(๗) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลเกาะเต่ามี ขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Exreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือการควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยง ในทุกระดับชั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้นกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๔.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงโดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ "ความเสี่ยง (Risk)" ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)" และ "ประเภทความเสี่ยง" ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๔.๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์

ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาส ที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๔.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใดและเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจสังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ ภาวะเบี้ยขี้บั้งคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่อง/อุปกรณ์

๔.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุตามเป้าหมาย ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ขอบ้างคับเกี่ยวกับรายงานการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ขอบ้างคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรั่วถึงประเด็นทางด้านกฎหมาย ระเบียบอื่น ๆ การระบุนความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้น ควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้ การระบุนความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาจากการประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๔.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมินและการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กรซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๔.๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยที่สุดน้อย ปานกลาง สูง และสูงที่สุด ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับคะแนน	โอกาสจะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนละครึ่ง/เกิดค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ยากยิ่ง

๒. ผลกระทบความเสี่ยง (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๖ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๔.๒.๒ ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาตามความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

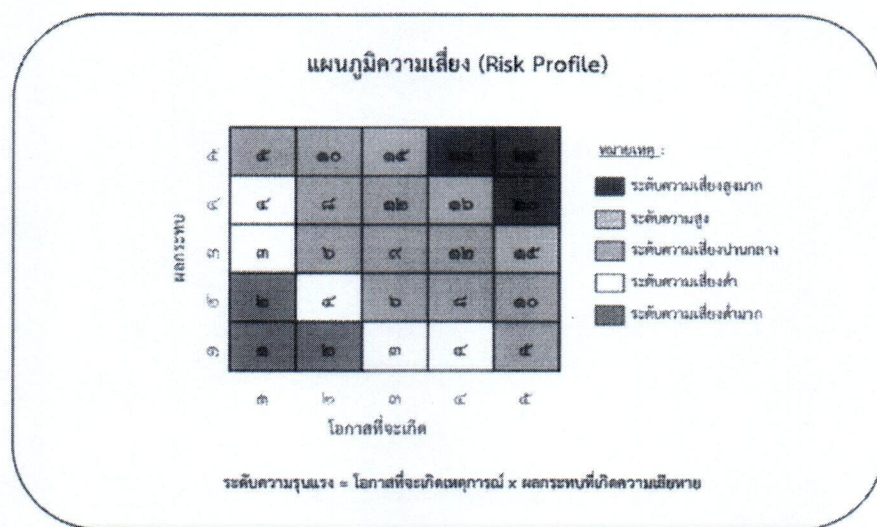
๔.๒.๓ การประเมินโอกาสและผลกระทบต่อความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่าง ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง

ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยหลักเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้นซึ่งมีขั้นตอนตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงระดับใดระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ $\times$ ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับสามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้



๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

๔.๓ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นกับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยเทศบาลตำบลเกาะเต่า มีวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T.s) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับเนื่องจากไม่ ค้ำค้ำในการจัดการหรือป้องกันแต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึงการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงานการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยงหรือโอกาสความเสี่ยง หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน	(Outsource) Risk Sharing (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการกิจกรรม	Risk Avoidance (Avoid)	Terminate

๔.๔ การรายงานและติดตาม

เมื่อมีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้วก็ต้องดำเนินการรายงานและติดตามผล เพื่อให้การดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล การรายงานและติดตามผลอาจดำเนินงาน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น เป็นรายไตรมาส สิ้นปีงบประมาณ สิ้นปีปฏิทิน

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๔.๕ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

สรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลใดก็ได้ มีการบริหารความเสี่ยงไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมเพื่อเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยัง

เหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้เทศบาลตำบลไร่เก่ามีการบริหารความเสี่ยง ต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๔.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัย และเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดหลักเกณฑ์พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ หรือได้รับการจัดสรรงบประมาณจากภายนอก

- เป็นโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวน แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังคงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก มาจัดทำเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓. ให้มีการติดตามและรายงานผล อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔. ให้ส่วนราชการพิจารณาเลือก โครงการ/กิจกรรม เพื่อให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงนำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเกาะเต่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
- ความเสี่ยงด้านอื่น ๆ (Other Risk : Ot)

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

อธิบายหลักเกณฑ์การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนครั้ง/เกิดค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกึ่งยึกเว้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact)

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควรได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๖ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อยได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

รายชื่อโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
๑	-	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของเทศบาลตำบลเกาะเต่า	สำนักปลัดเทศบาล
๒	-	ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ	กองคลัง
๓	-	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคาร	กองช่าง
๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาคน สังคม และคุณภาพชีวิต	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัข ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพะเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี	สำนักปลัดเทศบาล

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล

๐๒ : กองคลัง

๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑ - ๑	-	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของ ตำบลเกาะเต่า	-	- เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของเทศบาลตำบล เกาะเต่า เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่ กำหนด	- จัดทำเอกสารเป็นปัจจุบัน ตามแบบฟอร์มของกรมฯ กำหนด	- หน่วยงานใช้รถยนต์หรือบุคคลสามารถ ปฏิบัติงานเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด
๐๑ - ๒	-	โครงการสวัสดิ์ปลอดโรค คน ปลอดภัย จากโรคพิษสุนัข ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ พระเจ้าอนันตางโรจเกล้า จุฬารณวลัยลักษณ์อัคร ราชกุมารีกรมพระศรีสวาง ค์วรมัน วรขัตติยราชนารี	๓๐,๐๐๐	- เพื่อให้สุนัขและแมวที่มีถิ่นที่อยู่และสัตว์จรในเขต พื้นที่เทศบาลตำบลเกาะเต่า ได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าต่อเนื่องเป็นประจำปี	- สุนัขและแมวที่มีถิ่นที่อยู่และ สัตว์จรได้รับวัคซีน จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	สุนัขและแมวที่มีถิ่นที่อยู่และสัตว์จรได้รับ วัคซีน ร้อยละ ๘๐ ของสัตว์ที่ขี้นทะเบียน ทั้งหมด

ลงชื่อ

นายอภิชาติ มีเฟียร

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า

วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม

พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
กำหนดขอขอขบความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล

๐๒ : กองคลัง

๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๒ - ๓	ยุทธศาสตร์ ที่ ๕ การ พัฒนาด้าน การบริหาร จัดการที่ดี	งานพัฒนาระงับรั้วและจัดเก็บ รายได้	-	- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ การที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบายและ เป้าหมายที่กำหนด - เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและ จัดเก็บ อย่างทั่วถึง - เพื่อให้จัดเก็บสุหนัสนี้ต่าง ชำระได้ตามเป้าหมาย	จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	สามารถจัดเก็บภาษีได้ตาม เป้าหมาย และ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง
๐๒ - ๔	ยุทธศาสตร์ ที่ ๕ การ พัฒนาด้าน การบริหาร จัดการที่ดี	การปฏิบัติงานด้านการเงิน และการบัญชี	-	เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	กองคลังสามารถบันทึกบัญชี ได้ครบถ้วน ถูกต้องเป็น ปัจจุบัน	สามารถจัดทำรายงานทางการเงินและบัญชี ได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และ สามารถบันทึกบัญชีได้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ

นายอภิชาติ มิพิยร์

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า

วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล

๐๒ : กองคลัง

๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๓ - ๕	ยุทธศาสตร์ ที่ ๘ การ พัฒนาด้าน การบริหาร จัดการ บ้านเมืองที่ดี	ขั้นตอนการขออนุญาต ก่อสร้างไม่เป็นไปตามเวลาที่ กำหนด	-	เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดลำดับขั้นตอนการขอ อนุญาตก่อสร้างและแจ้งเอกสารที่ต้องใช้ในการ ประกอบการขออนุญาตให้ครบถ้วน	การขออนุญาตก่อสร้างเสร็จ ตามระยะเวลาที่กำหนด	- ขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างเป็นไป ตามที่กำหนด ประชาชนได้รับเอกสารตาม ระยะเวลาที่กำหนด

ลงชื่อ

นายอภิชาติ มีเพียร

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า

วันที่

๒๐ เดือน มกราคม

พ.ศ.๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองต่อความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ
๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล
๐๒ : กองคลัง
๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	วิธีการลดโอกาสของความ เสี่ยง
๐๑ - ๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ของเทศบาลตำบลเกาะเต่า	- เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ของเทศบาลตำบลเกาะเต่า เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบที่กำหนด	สำนักปลัด	- จัดทำเอกสารเอกสาร การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ความล่าช้า - ผู้ดูแลรักษาความชำญ ด้านดูแลรักษาเครื่องยนต์	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๓	๑	๓	-การลดโอกาสของความ เสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชา กำกับและควบคุม พนักงานขับรถยนต์และ บุคลากรผู้ช่วยยนต์ปฏิบัติ ตามให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือที่เกี่ยวข้อง
๐๑ - ๒	โครงการสวัสดิ์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัข ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ พระเจ้าวรวงศ์เธอเจ้าฟ้า จุฬาภรณวลัยลักษณ์อัคร ราชกุมารีกรมพระศรีสวาง ควัฒน วรขัตติยราชนารี	เพื่อให้สุนัขและแมวที่มีถิ่นที่อยู่ และสัตว์จรในเขตพื้นที่เทศบาล ตำบลเกาะเต่า ได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ต่อเนื่องเป็นประจำปี	สำนักปลัด	เจ้าของสัตว์ขาดความ ตระหนักถึงความสำคัญ ในการดูแลสัตว์เลี้ยงของ ตนให้ปลอดภัยจากโรค พิษสุนัขบ้าและไม่แจ้งขึ้น ทะเบียนสุนัขและแมว	ด้านกลยุทธ์	๒	๓	๖	ประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึง ปัญหาและร่วมกันสำรวจ อย่างทั่วถึง เพื่อให้สุนัข และแมวได้รับวัคซีนอย่าง น้อยปีละ ๑ ครั้ง

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เทศบาลตำบลเกาะเต่า

ลงชื่อ
นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า
วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๙

แบบ บส.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองต่อความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล

๐๒ : กองคลัง

๐๓ : กองช่าง

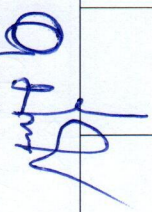
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการลดความเสี่ยง ของความเสี่ยง
๐๒ - ๓	งานพัฒนาแหล่งธรรมชาติและเก็บ รายได้	- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ การจัดเก็บรายได้นั้นเป็นไปตาม กฎหมายระเบียบหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้นั้น เป็นไปตามนโยบายและ เป้าหมายที่กำหนด - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมี ความเป็นธรรมและจัดเก็บ อย่างทั่วถึง - เพื่อให้จัดเก็บลูกหนี้ค้าง ชำระได้ตามเป้าหมาย	งานเร่งรัด และพัฒนา จัดเก็บ รายได้ กอง คลัง	- มีกฎหมายคำสั่งชำระ - มีกฎหมายค่าธรรมเนียมของมูลฝอยค้าง ชำระเป็นจำนวนมาก - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาดความเข้าใจ เรื่อง พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - จัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือและหลีกเลี่ยงไม่ชำระภาษี	ด้านการเงิน (F)	๔	๔	๑๖ ระดับ ความ เสี่ยงสูง	กำหนดกิจกรรมเพื่อลด ความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เทศบาลตำบลเกาะเต่า

ลงชื่อ

นายอภิชาติ มีเพียร



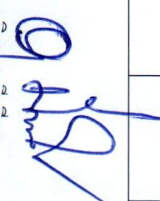
นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า

วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองต่อความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ
๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล
๐๒ : กองคลัง
๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการลดความเสี่ยง
๐๒ - ๔	-การปฏิบัติงานด้านการเงิน และการบัญชี	- เพื่อให้การบัญชีกับบัญชี เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง	การบันทึกข้อมูลงานการเงินและการ บัญชีมีการคลาดเคลื่อน	ด้านการเงิน (F)	๑	๓	๓ ระดับ ความเสี่ยง น้อย	ยอมรับความเสี่ยง
๐๒ - ๕	การจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมี การปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ครบถ้วนมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ทุก ขั้นตอน	งานพัสดุ และ ทรัพย์สิน กองคลัง	ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องมีการปรับเปลี่ยนอย่างต่อเนื่อง	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L)	๒	๑	๒ ระดับ ความเสี่ยง น้อย	ยอมรับความเสี่ยง

ลงชื่อ 
นายอภิชาติ มิเพียร
นายกเทศมนตรีนครตำบลเกาะเต่า
วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล

๐๒ : กองคลัง

๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการลดโอกาสของความเสี่ยง
๐๓ - ๖	ขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด	เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานจัดลำดับ ขั้นตอนการขออนุญาต ก่อสร้างและแจ้งเอกสารที่ ต้องใช้ในการประกอบการ ขออนุญาตให้ครบถ้วน	กองช่าง	ขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างเป็นไป ตามที่กำหนด ประชาชนได้รับเอกสาร ตามระยะเวลาที่กำหนด	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๒ น้อย	๓ ปานกลาง	๖ ปานกลาง	การลดโอกาสของความเสี่ยง โดยการปฏิบัติตาม ระเบียบและลำดับ ขั้นตอนการขออนุญาต

ลงชื่อ

นายอภิชาติ มีเพียร

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า

วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๙

แบบ บ.ส.๓

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล
๐๒ : กองคลัง
๐๓ : กองช่าง

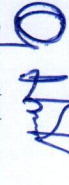
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการ รายงาน
๐๑ - ๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลกลาง ของ เทศบาลตำบลเกาะเต่า	-จัดทำเอกสารการใช้รถ ส่วนบุคคลตามหลักฐาน -ผู้ดูแลความปลอดภัย ด้านสุขภาพและเครื่อง ยนต์	การติดต่อขอเอกสารความเสี่ยงโดย ผู้บังคับบัญชาทำขึ้นและควบคุม พนักงานขับรถและบุคคลากร ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	-กำชับเจ้าหน้าที่ ให้จัดทำเอกสาร ให้ครบทุกคัน	-จัดทำเอกสารเป็น ปัจจุบันตามรูปแบบที่ กรมฯ กำหนด	ต.ค.๖๘ ถึง ก.ย.๖๙	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ จัดทำเอกสารทุกครั้งที่ มีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล -ให้เจ้าหน้าที่รายงาน ผู้บังคับบัญชา
๐๑ - ๒	โครงการสวัสดิ์ปลอดโรค คน ปลอดภัย จากโรคพิษสุนัข ตามพระเมตตา ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ พระเจ้าบรมวงศ์เธอเจ้าฟ้า จุฬารัตน์มกุฎราชกุมาร ราชกุมารีกรมพระศรีสวาง ค์วิมล วรชิตยราชนารี	เจ้าของสัตว์ขาดความ ตระหนักถึงความสำคัญใน การดูแลสัตว์เลี้ยงของตน ให้ปลอดภัยจากโรคพิษ สุนัขบ้าและแมงมุม พิษร้ายสุนัขและแมง	ประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึงปัญหาและ ร่วมกันสำรวจอย่างทั่วถึง เพื่อให้ สุนัขและแมงมุมได้รับวัคซีนอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง	สำนักปลัด	ดำเนินการจัด วัคซีนและขึ้น ทะเบียนให้กับ สุนัขและแมง มุมทุกตัวที่ ครอบครอง	- สุนัขและแมงมุมที่มี อยู่และสัตว์จรจัด วัคซีน จำนวน ๑ ครั้ง/ ปี	ต.ค.๖๘ ถึง ก.ย.๖๙	โครงการสวัสดิ์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรค พิษสุนัข ตามพระ เมตตาศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้า บรมวงศ์เธอเจ้า ฟ้ามกุฎราชกุมาร ราชกุมารีกรมพระศรีสวาง ค์วิมล วรชิตยราชนารี

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เทศบาลตำบลเกาะเต่า

ลงชื่อ

นายอภิชาติ มีเพียร



นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า

วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม

พ.ศ.๒๕๖๙

แบบ บ.ศ.๓

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล

๐๒ : กองคลัง

๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ งบประมาณที่กำกับ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
๐๒ - ๐๓	งานพัฒนาเร่งรัดและจัดเก็บรายได้	- มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ - มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยค้างชำระเป็นจำนวนมาก - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาดความเข้าใจเรื่อง พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - จัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - เนื่องจากผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือและหลีกเลี่ยงไม่ชำระภาษี และขาดบุคลากรในการออกจัดเก็บรายได้	ลดความเสี่ยง	งานเร่งรัดและพัฒนารายได้	- ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ - ความเข้าใจให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ - เช่น เสียงตามสาย - เว็บไซต์ขอ เทศบาล - ออกเก็บลูกหนี้ค้างชำระในหมู่บ้านทุกหลังคาเรือน - หาวิธีการรับชำระภาษีประเภทต่างๆ - ด้วยช่องทางมากขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ๘๐% น้อยกว่าร้อยละ ๒๐	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	รายงานผลให้ผู้บริหารทราบทุก ๓ เดือน

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลเกาะเต่า

ลงชื่อ

นายอภิชาติ มีเพียร

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า

วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม

พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๓

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล

๐๒ : กองคลัง

๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๒ - ๐๔	การปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี	เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	ลดความเสี่ยง	งานการเงินและบัญชี	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมในด้านการบัญชีและการปรับปรุงบัญชี	สามารถปฏิบัติตามเวลาหนังสือการหนังสือสั่งการ	๑ ตุลาคม - ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	รายงานผลให้ผู้บริหารทราบทุก ๓ เดือน
๐๒ - ๐๕	การจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมีการปฏิบัติอย่างถูกต้อง ครบถ้วนมีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน	ลดความเสี่ยง	งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมในด้านการพัสดุและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการพัสดุและทรัพย์สิน	สามารถดำเนินการได้ตามที่ภายในระยะเวลาที่กำหนด	๑ ตุลาคม - ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	รายงานผลให้ผู้บริหารทราบทุก ๓ เดือน

ลงชื่อ

นายอภิชาติ มีเพียร

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เทศบาลตำบลเกาะเต่า

วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๙

แบบ บส.๓

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล

๐๒ : กองคลัง

๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๓ - ๐๖	ขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด	ขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ	- รับสมัครผู้ช่วยนายช่าง - จัดลำดับความสำคัญของภารกิจ	กองช่าง	- รับสมัครสรรหาผู้มีความรู้ความสามารถด้านงานที่ชัดเจน และครบถ้วน	การขออนุญาตก่อสร้างเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ต.ค. ๒๕๖๘ - ก.ย. ๒๕๖๙	- มีการตรวจสอบและติดตาม - มีการประชุมจัดลำดับความสำคัญ

ลงชื่อ

นายอภิชาติ มีเพียร

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า

วันที่ ๒๐ เดือน มกราคม

พ.ศ.๒๕๖๙

แบบ บส.๕

รายงานติดตามผลการดำเนินงาน

แบบ บส.๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

☐ รอบที่ 3 เดือน
☐ รอบที่ 6 เดือน
☐ รอบที่ 12 เดือน

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ
๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล
๐๒ : กองคลัง
๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหา/อุปสรรค และแนวทางการแก้ไขปัญหา

ลงชื่อ
(.....)
นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า
วันที่ เดือน พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ บส.๕

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเกาะเต่า
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัดเทศบาล

๐๒ : กองคลัง

๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ		(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ / เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับป้องกัน
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง		จากการทำงาน	จัดการความเสี่ยง	โอกาส (๑)	ผล (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	

ลงชื่อ

(.....)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเต่า

วันที่

เดือน

พ.ศ.๒๕๖๔