



รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองหัวหิน อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
เทศบาลเมืองหัวหิน

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

เทศบาลเมืองหัวหิน ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อคุณภาพการดำเนินงาน ซึ่งได้วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร ๔ ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ อีกทั้งวางระบบในการกำกับดูแล ติดตาม ประเมินผล นำผลการประเมินไปใช้ในการปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีผลสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ทำให้องค์กรบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและ ส่งเสริมธรรมาภิบาลในองค์กร

การรายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จะเป็นเครื่องมือสำคัญในการผลักดันการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น จากการดำเนินการที่ส่งผลต่อความสำเร็จในการบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และนำผลการประเมินที่ได้ ไปปรับปรุงการจัดทำระบบบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อไปให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

งานวิเคราะห์นโยบายและแผนงาน
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
เทศบาลเมืองหัวหิน

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร	๑
วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
นิยามศัพท์	๔
ปัจจัยเสี่ยงภายในองค์กร (Risk Factor)	๕
ประเภทของความเสี่ยง	๕
การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	๖
การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน	๘
บทที่ ๓ บทสรุปและข้อเสนอแนะ	
รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๙
การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (Rm ๓)	๑๒
ภาคผนวก	
คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	
ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร

หลักพื้นฐานที่สำคัญการบริหารความเสี่ยงขององค์กรก็คือ องค์กรทั้งหลายนั้นดำรงอยู่เพื่อสร้างมูลค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสีย องค์กรทุกแห่งต่างก็เผชิญกับความไม่แน่นอนและความท้าทายต่อฝ่ายบริหารก็คือ จะต้องกำหนดให้ได้ว่าจะยอมรับความไม่แน่นอนและความท้าทายนั้นได้เพียงใดในขณะที่กำลังพยายามเพิ่มมูลค่าของผู้มีส่วนได้เสียให้สูงขึ้น ความไม่แน่นอนเป็นทั้งความเสี่ยงและโอกาส คือมีศักยภาพที่จะลดหรือเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กรก็ได้ การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจะช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถจัดการกับความไม่แน่นอนและความเสี่ยงไปโอกาสที่มาพร้อมกับความไม่แน่นอนนั้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อยกระดับขีดความสามารถขององค์กรตน

องค์กรจะสามารถสร้างขีดความสามารถให้สูงสุดได้ ก็ต่อเมื่อฝ่ายบริหารได้กำหนดยุทธศาสตร์และ วัตถุประสงค์ให้เกิดดุลยภาพที่สูงสุดระหว่างการเติบโตและเป้าหมายความสำเร็จกับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในด้านต่าง ๆ ขององค์กร การบริหารงานขององค์กรทุกประเทศทั้งหน่วยงาน ภาครัฐ และหน่วยงานภาคเอกชนต่างมีวัตถุประสงค์ ของตนเอง และมุ่งหวังที่จะทำงานไปให้ถึงเป้าหมายที่วางไว้อย่างดีที่สุด คุ่มค่ามากที่สุด โดยสูญเสียทรัพยากร ให้น้อยที่สุด แต่การดำเนินการใด ๆ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้มักจะต้องประสบกับความไม่แน่นอนเสมอ กันอาจเกิดจากสภาวะแวดล้อมที่แต่ละหน่วยงานจะเผชิญอยู่ ไม่ว่าจะเป็นสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร ได้แก่ เสถียรภาพทางการเมือง การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจกระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย หรือแม้กระทั่งสภาพแวดล้อมภายในองค์กรเอง ไม่ว่าจะเป็นในด้านกลยุทธ์ (Strategy) ด้านการดำเนินงาน (Operation) ด้านการเงินและงบประมาณ (Financial) ด้านกฎระเบียบ (Compliance) หรือแม้แต่ชื่อเสียงและภาพลักษณ์ (Image) ซึ่งสภาวะความไม่แน่นอนที่องค์กรทุกองค์กรต้องเผชิญดังกล่าวนี้ เรียกว่า “ความเสี่ยง”

ความเสี่ยง ตามหลักการ ก็คือโอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งเป็นภาวะคุกคาม ปัญหา อุปสรรคหรือการสูญเสียโอกาส ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคตและมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือก่อผลเสียหายแก่องค์กร ดังนั้น จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงถูกนำมาเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการองค์กร ซึ่งเป็นเรื่องส่วนรวมที่ทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารระดับสูง จนถึงบุคลากรทุกคน ทุกระดับ ควรจะต้องเข้าใจในพื้นฐานของแนวความคิดของการบริหารความเสี่ยงและต้องทำความเข้าใจร่วมกันโดยการมีส่วนร่วมในการคิด วิเคราะห์ เพื่อบูรณาการและเชื่อมโยงสัมพันธ์กับแผนปฏิบัติการ การกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ แผนงาน และกิจกรรมขององค์กร เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าประสงค์ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่ดีจะเป็นการวัดความสามารถของการดำเนินงานของผู้บริหารและบุคลากรภายในองค์กร

การบริหารความเสี่ยงขององค์กรตามหลักการก็คือ กระบวนการที่กำหนดขึ้นและนำไปใช้โดยฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่น ๆ ขององค์กร เพื่อกำหนดกลยุทธ์และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดในองค์กร โดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) ทั้งนี้ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการต่าง ๆ ขององค์กรจะมีการดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการทำนายอนาคตอย่างมีเหตุผล มีหลักการและหาทางลด หรือป้องกันความเสียหายในการทำงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าหรือในกรณีที่พบกับเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาก็น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการไว้ล่วงหน้าในขณะที่องค์กรอื่นที่ไม่เคยมีการเตรียมการหรือไม่มีการนำแนวคิดของกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เช่น เมื่อเกิดสถานการณ์วิกฤตขึ้น องค์กรเหล่านั้นจะประสบกับปัญหาและความเสียหายที่ตามมาโดยยากที่จะแก้ไขได้ ดังนั้น การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาช่วยเสริมร่วมกับการทำงานจะช่วยให้งานที่ปฏิบัติการอยู่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ และป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสียหายที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานได้ และหากองค์กรสามารถเข้าไปบริหารความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ภาวะคุกคาม ปัญหา อุปสรรคทั้งหลายที่คาดไว้ อาจก่อให้เกิดโอกาสและนำไปสู่นวัตกรรมขององค์กรได้ แต่ส่วนใหญ่จะเห็นชัดว่าการที่องค์กรจะหันมาให้ความสำคัญกับความเสี่ยงในด้านใดก็มักเกิดขึ้นหลังจากเกิดความสูญเสียแล้ว ยิ่งความสูญเสียนั้นมากเท่าไร เรายิ่งหันมาให้ความสำคัญกับความเสี่ยงที่นำมาซึ่งความสูญเสียนั้นมากขึ้นเท่านั้น ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเรื่องประกอบกันระหว่างโอกาสที่น่าจะเกิดขึ้นของสิ่งที่ไม่พึงประสงค์กับผลกระทบที่ตามมา ซึ่งการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมจะเป็นการสนับสนุนกลยุทธ์ แผนงานให้บรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ เพราะการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นการพิจารณาจากความเสี่ยงทั้งหมดเป็นกระบวนการเชิงระบบ เพื่อระบุ ประเมิน ควบคุม และสื่อสาร ความเสี่ยง โดยให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร โดยได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมจากผู้บริหารระดับสูง และจากบุคลากรทุกคนทุกระดับในองค์กร

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management ERM) เป็นกระบวนการที่ส่งเสริมให้บุคลากรทั่วทั้งองค์กรได้มีส่วนร่วมในการคิด วิเคราะห์ และคาดการณ์ถึงเหตุการณ์หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการระบุแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมหรือยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ มีการระบุระดับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสียหายแต่ละประเภทตามการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงนั้น และมีการจัดลำดับความเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ความเสียหายข้างต้น พร้อมทั้งมีการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และช่วงเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) รวมทั้งมีการกำหนดและคัดเลือกวิธีในการจัดการความเสี่ยง (Risk Treatment) โดยพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (Residual Risk)

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองหัวหิน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาองค์กรตามแนวทางการบริหารจัดการที่ดีและมีธรรมาภิบาล การดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีความต่อเนื่อง อันจะส่งผลให้เทศบาลเมืองหัวหิน สามารถเป็นองค์กรหลักที่มีการบริหารงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินการขับเคลื่อนแนวทางการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด มุ่งสู่ วิสัยทัศน์ของเทศบาลเมืองหัวหิน **“หัวหินเมืองแห่งความสุข”** ต่อไป ในการนี้เทศบาลเมืองหัวหิน จึงกำหนด วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ดังนี้

๑. เพื่อให้เทศบาลเมืองหัวหิน มีระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร สามารถลดมูลเหตุของโอกาสหรือลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้
๒. เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองหัวหิน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์
๓. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องของเทศบาลเมืองหัวหินในสภาวะวิกฤต

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานเทศบาลเมืองหัวหิน การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร
๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในเทศบาลมีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อกรุงเทพมหานครได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย
๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ
๕. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานของเทศบาลเมืองหัวหินโดยการเตรียมตัว ให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

นิยามศัพท์

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านกฎหมาย ฯลฯ

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่งๆ ว่ามีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้นๆ อาจจะอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสี่ยงนั้น

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการค้นหาและระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ปัจจัยเสี่ยงภายในองค์กร (Risk Factor)

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สภาวะเศรษฐกิจสังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น
- ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร การบริหารทรัพยากรบุคคล ฯลฯ เป็นต้น

ประเภทของความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท

ปัจจัยภายในองค์กร ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบต่อหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร สภาพการเงิน กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

ปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาวะการแข่งขัน สภาพสังคม เหตุการณ์ธรรมชาติ กฎระเบียบภายนอกองค์กร ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง เป็นต้น

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กรและขาดการควบคุมที่ดีโดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

ปัจจัยภายในองค์กร ได้แก่ เหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากความผิดพลาดของบุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน หรือระบบงานต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร เป็นต้น

ปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น ภัยธรรมชาติ หรือเหตุจลาจลทางการเมือง

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติ เช่น กฎหมายต่าง ๆ หรือข้อกำหนดภายในองค์กร เช่น นโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

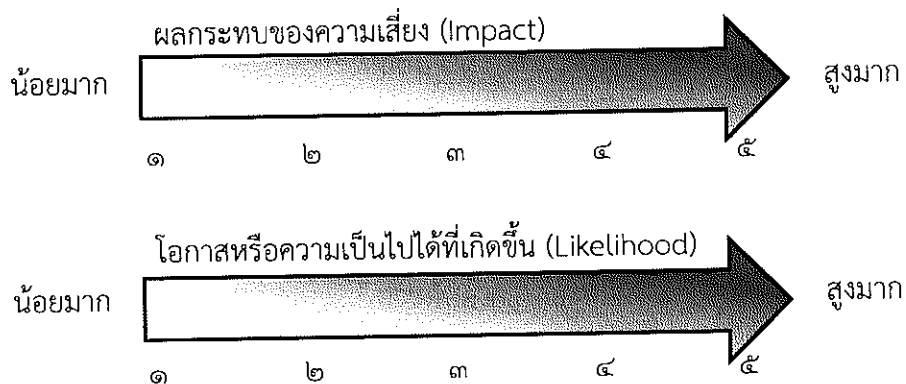
การค้นหาความเสี่ยงสามารถศึกษาจากข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น การสำรวจในปัจจุบันหรือคาดว่าอาจจะเกิดขึ้นในอนาคต การรวบรวมข้อมูลเพื่อบ่งชี้เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจะเป็นการรวบรวมข้อมูลทั้งแบบ Top-down คือ การระดมความคิดเห็นผู้บริหารของหน่วยงาน เพื่อระบุความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ขององค์กร และแบบ Bottom-up คือ การระดมความคิดเห็นของบุคลากรในหน่วยงานต่างๆ เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน/การรายงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จากนั้นนำข้อมูลที่ได้ทั้งจากผู้บริหารและบุคลากร ทบทวนโดยผู้บัญชาการและคณะทำงานฯ รวบรวมเป็นรายการความเสี่ยงองค์กร (Risk register) และประเมินความเสี่ยงนั้นๆ ในขั้นตอนต่อไป

การบ่งชี้ความเสี่ยงจะต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง และควรระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ให้บริหารจัดการความเสี่ยงได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงและสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เพื่อจัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง และวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้น ๆ โดยในขั้นตอนนี้เป็นการนำเหตุการณ์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุ ได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรงกับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้ เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยง คือ การประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใด โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยงโดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ทั้ง ๒ ด้าน (Impact & Likelihood)

ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ - ๕



การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วย จึงควรมีการทบทวนนิยามดังกล่าวในแต่ละปี สำหรับในเบื้องต้นสามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทาง ในการพิจารณาใช้ประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น จากนั้นจึงคำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง ๒ ด้าน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)
ปัจจัยเสี่ยง A	๓	๑	๓ X ๑ = ๓
ปัจจัยเสี่ยง B	๓	๓	๓ X ๓ = ๙
ปัจจัยเสี่ยง C	๔	๔	๔ X ๔ = ๑๖
ปัจจัยเสี่ยง D	๔	๕	๔ X ๕ = ๒๐

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำแผนผังความเสี่ยงองค์กร (Risk Profile)

		โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)				
		๑ (น้อยมาก)	๒	๓	๔	๕ (สูงมาก)
ผลกระทบของ ความเสี่ยง (Impact)	๕ (สูงมาก)	๕	๑๐	๑๕	ความเสี่ยง B	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	ความเสี่ยง C	๒๐
	๓	๓	๖	ความเสี่ยง B	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑ (น้อยมาก)	๑	๒	ความเสี่ยง A	๔	๕

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับความเสี่ยง ซึ่งแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๒๐)
สูง	๑๐ - ๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง C ระดับคะแนน ความเสี่ยงเท่ากับ ๑๖)
ปานกลาง	๔ - ๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความ เสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับ คะแนน ความเสี่ยงเท่ากับ ๙)
น้อย	๒ - ๓	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่กำหนด (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยง เท่ากับ ๓)
น้อยมาก	๑	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอด ระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต้องเป็นกิจกรรมเพิ่มเติมจากเดิมที่มีอยู่ โดยคำนึงถึง ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับหลังจากดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการควบคุมที่กำหนดไว้ใน แผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลง

การประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย ๒ ครั้งในแต่ละรอบของการบริหารความเสี่ยง คือ ก่อนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรและหลังจากสิ้นสุด การดำเนินการกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรเพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินการกิจกรรมจัดการความเสี่ยงต่างๆ โดยอาจเพิ่มความถี่การประเมินระหว่างรอบ^๑ ทั้งนี้เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบ และปรับปรุงกลยุทธ์/มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน

หลังจากที่มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ต้องมีการดำเนินการติดตามผลการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ ตามระยะเวลาที่กำหนด จะต้องมีรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสม ของวิธีจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่โดยผู้รับผิดชอบด้านบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานต้องสอบถาม ดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพ ควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าว รายงานให้คณะทำงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ สามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายไตรมาส
๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ

ตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ ๓

บทสรุปและข้อเสนอแนะ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองหัวหิน

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองหัวหิน ได้สอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านรายงาานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน พบว่ามีลักษณะความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงคงเหลือจากประเภทความเสี่ยง ทั้ง ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)

๑.๑ การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมไม่ครบถ้วนทุกสายงาน โครงการอบรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ITA)

๑.๒ ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน โครงการจ้างเหมาจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาลเมืองหัวหิน

๑.๓ ขาดเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน โครงการจ้างเหมาจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาลเมืองหัวหิน

๑.๔ ปัญหาการร้องเรียนการจัดเก็บขนมูลฝอย โครงการจ้างเหมาจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาลเมืองหัวหิน

๑.๕ เวลาในการจัดเก็บขนมูลฝอย โครงการจ้างเหมาจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาลเมืองหัวหิน

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

- ไม่มี

๓. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)

๓.๑ ปัญหาผลิตน้ำประปาได้ทันกับความต้องการใช้น้ำของประชาชน โครงการจ้างเหมาบริการผลิตน้ำประปา

๔. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

- ไม่มี

ในการดำเนินงานของเทศบาลเมืองหัวหินให้บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ต้องมีระบบและเป็นไปตามมาตรฐานสากล เทศบาลเมืองหัวหินมีการติดตามความคืบหน้าการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อรายงานต่อผู้บริหารทราบอย่างน้อยปีละ๑ ครั้ง รวมทั้งติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงได้อย่างทันที่

อย่างไรก็ตาม ความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน ในฐานะหน่วยงานดูแลด้านการจัดบริการสาธารณะของประชาชนในเขตพื้นที่ ความสำเร็จจะเกิดขึ้นได้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารระดับสูง จนถึงผู้ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ผู้อำนวยการสำนักผู้อำนวยการกอง หากมีเจตนาพร้อมในการสนับสนุนและเข้ามามีส่วนร่วมจะทำให้เกิดคุณค่าของการจัดการความเสี่ยงและสามารถลดความเสี่ยงในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของเทศบาลฯ ลงได้อย่างแท้จริง แต่ทั้งนี้ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีขั้นตอนตามหลักการที่เหมาะสมรวมทั้งมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้การกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องซึ่งจะทำให้เทศบาลเมืองหัวหิน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ให้

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการประเมินค่าโอกาสในการเกิดความเสียหาย และระดับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยความเสี่ยงในปัจจุบัน และวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากความเสี่ยงแต่ละประเภท โดยค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยง จะพิจารณาจากโอกาสในการเกิดความเสียหาย X ระดับของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง แล้วนำมาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากค่าระดับความรุนแรงที่คำนวณได้ โดยจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก และนำความเสี่ยงที่ได้วิเคราะห์ดังกล่าวมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (Opportunities & Impact)

เทศบาลเมืองหัวหิน ได้มีการปรับปรุงเกณฑ์การประเมินโอกาสเกิด (Opportunities/Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ทั้งนี้เพื่อให้ครอบคลุมการประเมินครบทุกปัจจัยเสี่ยง มีความเหมาะสมและเป็นมาตรฐานมากขึ้น โดยในการประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงจะพิจารณาจากโอกาสเกิด (Opportunities Likelihood) และผลกระทบ (Impact : I) ของความเสี่ยง เทศบาลเมืองหัวหินได้กำหนดระดับการพิจารณาเป็น ๕ ระดับ เรียงลำดับจากโอกาสเกิดน้อยที่สุดจนถึงโอกาสมากที่สุด และผลกระทบจากน้อยที่สุดจนถึงผลกระทบรุนแรงสูงสุด แต่ค่าระดับคะแนน การประเมินโอกาสและผลกระทบความเสี่ยงจะกำหนดไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ ต่ำ ปานกลาง สูง และสูงมาก สรุปได้ดังนี้

การประเมินโอกาสและผลกระทบ

โอกาสเกิด (Likelihood : L)

โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก หรือไม่น่าจะเกิดขึ้น	โอกาสเกิดขึ้นน้อยหรือ อาจเกิดขึ้นได้	โอกาสขึ้นปานกลางหรือ เป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น	โอกาสเกิดขึ้นสูง หรือ เป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นสูง	โอกาสเกิดขึ้นสูง มากหรือมีความ แน่นอน ที่จะ เกิดขึ้น
๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
ผลกระทบรุนแรงน้อยมาก หรือมีความสำคัญน้อยมาก	ผลกระทบรุนแรงน้อย หรือมีความสำคัญน้อย	ผลกระทบรุนแรงปานกลาง หรือมีความสำคัญปานกลาง	ผลกระทบรุนแรงสูง หรือมีความสำคัญมาก	ผลกระทบรุนแรง สูงมากหรือมีความ สำคัญมากที่สุด

ผลกระทบ (Impact : I)
 ฝั่งแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Matrix)

ระดับความเสี่ยง		ค่าช่วงคะแนน	สัญลักษณ์ระดับความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low Risk : L)	=	๑ - ๕	L
ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Moderate Risk : M)	=	๖ - ๑๐	M
ระดับความเสี่ยงสูง (High Risk : H)	=	๑๑ - ๑๖	H
ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extremely Risk : E)	=	๑๗ - ๒๕	E

โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๑	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
๔	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง
๕	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ

เกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสียหาย (Opportunities Likelihood)

ระดับคะแนน				
๑	๒	๓	๔	๕
โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก หรือไม่อาจจะเกิดขึ้น	โอกาสเกิดขึ้นน้อยหรือ อาจเกิดขึ้นได้	โอกาสขึ้นปานกลางหรือ เป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น	โอกาสเกิดขึ้นสูง หรือ เป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น สูง	โอกาสเกิดขึ้นสูงมาก หรือมีความแน่นอน ที่จะเกิดขึ้น
๕ ปีต่อครั้ง	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง	๑ ปีต่อครั้ง	๒ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ ไม่เกิน ๕ ปีต่อครั้ง	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า

เกณฑ์ในการประเมินผลกระทบของความเสียหาย (Impact)

ระดับคะแนน				
๑	๒	๓	๔	๕
กระทบน้อยมาก	กระทบน้อย	กระทบปานกลาง	กระทบสูง	กระทบสูงมาก
ความเสียหายน้อยกว่า ๑ หมื่นบาท	ความเสียหาย ๑ - ๕ หมื่นบาท	ความเสียหาย ๕ หมื่น - ๒ แสนบาท	ความเสียหายมากกว่า ๒ แสน - ๑ ล้านบาท	ความเสียหาย มากกว่า ๑ ล้านบาท

ลงลายมือชื่อ ผู้รายงาน

(นางสาวกัญญารัตน์ นาคสกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (Rm ๓)

เทศบาลเมืองหัวหิน อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยว โครงสร้างพื้นฐาน และเศรษฐกิจ
โครงการ/กิจกรรม : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมท่อระบายน้ำและระบบประปา ซอยแย้มสะอาด
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ถนน ทางเท้า ตรอก ซอย สะพาน และท่อระบายน้ำ ได้มาตรฐานและทั่วถึง
เป้าหมาย : ดำเนินการก่อสร้างดังนี้

ช่วงที่ ๑ ถนน ค.ส.ล. กว้างประมาณ ๗.๐๐ ม. ยาวประมาณ ๒๒๐.๐๐ ม. หน้า ๐.๑๕ ม. หรือมีพื้นที่ผิวจราจร ค.ส.ล. รวมไม่น้อยกว่า ๑,๕๒๕.๐๐ ตร.ม.
พร้อมระบบระบายน้ำ และระบบประปา

ช่วงที่ ๒ ถนน ค.ส.ล. กว้างประมาณ ๗.๒๐ ม. ยาวประมาณ ๖๐.๐๐ ม. หน้า ๐.๑๕ ม. หรือมีพื้นที่ผิวจราจร ค.ส.ล. รวมไม่น้อยกว่า ๔๒๒.๐๐ ตร.ม.
พร้อมระบบระบายน้ำ และระบบประปา

ช่วงที่ ๓ ถนน ค.ส.ล. กว้างประมาณ ๐.๖๐ ม. ทั้งสองข้างถนนเต็มความยาวรวมทั้งสองข้างประมาณ ๕๕๘.๐๐ ม. หน้า ๐.๑๕ ม. หรือมีพื้นที่ผิวจราจร
ค.ส.ล. รวมไม่น้อยกว่า ๓๓๔.๘๐ ตร.ม. พร้อมระบบระบายน้ำ และระบบประปา

ตัวชี้วัด : ประชาชนได้รับความสะดวกและปลอดภัยในการคมนาคม
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ส่วนควบคุมการก่อสร้าง สำนักช่าง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ	เอกสารหรือ หลักฐานของการ จัดการ ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๑	การดำเนินโครงการจะมีอุปสรรคของการจราจรเนื่องจากเป็นทางสายหลักที่มีประชาชนใช้สัญจรไปมา และมีอาคารบ้านพักอาศัยตลอดเส้นทาง	ปัจจัยภายใน ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ หมวด ๖ การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุ ข้อ ๑๓๖ และ ข้อ ๑๓๘	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	ศึกษาระเบียบในการปฏิบัติขั้นตอนการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบแนวทางปฏิบัติที่กำหนด	จ.ค. ๖๔ - ส.ค. ๖๕ ส่วนควบคุมการก่อสร้าง สำนักช่าง	✓	

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยว โครงสร้างพื้นฐานและเศรษฐกิจ

โครงการ/กิจกรรม : จัดหาบริการผลิตน้ำประปา

วัตถุประสงค์ : เพื่อผลิตน้ำประปามีประสิทธิภาพและมีคุณภาพสำหรับบริการประชาชนในเขตเทศบาลเมืองหัวหิน

เป้าหมาย : จัดบุคคลหรือนิติบุคคลผู้มีทักษะช่างด้านการผลิตน้ำประปา

ตัวชี้วัด : ผลิตน้ำประปาไร้กลิ่น โรงผลิตน้ำประปาหัวนา และโรงผลิตน้ำประปาเขาแดง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : งานผลิต ฝ่ายผลิต กองการประปา

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง			ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานของ การจัดการ ความเสี่ยง	
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	
๒	ศักยภาพด้านแหล่งน้ำดิบ	ไม่สามารถผลิตน้ำประปา ได้ทันกับความต้องการใช้ น้ำของประชาชน	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	เพิ่มกำลังการผลิต นำประปาให้ทันกับ ความต้องการของ ประชาชน	ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕ งานผลิต กองการประปา	✓		

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยว โครงสร้างพื้นฐานและเศรษฐกิจ
- โครงการ/กิจกรรม : จัดหน่วยบริการควบคุมโรคสูบน้ำดิบ และดูแลทรัพย์สิน เครื่องจักรต่างๆ ของโรงสูบน้ำดิบบ่อแถม
- วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการสูบน้ำดิบและรักษาความปลอดภัยแก่ทรัพย์สินเครื่องจักรต่างๆ
- เป้าหมาย : จัดหน่วยออกควบคุมระบบสูบน้ำดิบและดูแลทรัพย์สินเครื่องจักรต่างๆ
- ตัวชี้วัด : โรงสูบน้ำดิบบ่อแถม (เพชรบุรี - หัวหิน)
- หน่วยงานที่รับผิดชอบ : งานผลิต ฝ่ายผลิต กองการประปา

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง			ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานของ การจัดการ ความเสี่ยง	
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	
๓	ศักยภาพด้านแหล่งน้ำดิบ	ไม่สามารถผลิตน้ำประปา ได้ทันกับความต้องการใช้ น้ำของประชาชน	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	เพิ่มกำลังการผลิต น้ำประปาให้ทันกับ ความต้องการของ ประชาชน	ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕ งานผลิต กองการประปา	✓		

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ
 โครงการ/กิจกรรม : จัดหน่วยบริการครูผู้สอนภาษาต่างประเทศโรงเรียนในสังกัดเทศบาลเมืองหัวหิน
 วัตถุประสงค์ : เพื่อจัดจ้างครูผู้สอนตามโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลเมืองหัวหิน มีความต้องการและขาดแคลน เป็นการสรรหาบุคลากรที่มีความสามารถตรงตามสาขาวิชาเอกมาทดแทนอัตราที่กำลังต่ำกว่าเกณฑ์

เป้าหมาย : จัดหน่วยบริการครูผู้สอน จำนวน ๑๒ อัตรา ตามสาขาวิชาที่โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแจ้งความต้องการ

ตัวชี้วัด : โรงเรียนในสังกัด จำนวน ๙ แห่ง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ฝ่ายบริหารการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานของ การจัดการ ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๔	พนักงานที่จ้างเหมา ไม่ส่ง งานตามกำหนดเวลา และไม่ มาปฏิบัติงานตามกำหนด ระยะเวลา	พนักงานจ้างเหมาบริการ ไม่ ปฏิบัติตาม TOR ที่กำหนดไว้	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ดำเนินการจ้างเหมา บริการ ตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย จำนวนมาก ที่ มท ๐๘๐๙.๒/ว ๓๒๒๐ ลง วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๕๙	ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕ งานการศึกษาปฐมวัย กองการศึกษา	✓	

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และนวัตกรรม
 โครงการ/กิจกรรม : จัดงานประเพณีลอยกระทง
 วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อส่งเสริมอนุรักษ์ขนบธรรมเนียมประเพณีอันดีงามของชาติไว้
 ๒. เพื่อเป็นการขอมาต่อพระแม่คงคา และปลุกจิตสำนึกให้รู้ถึงคุณค่าของน้ำ
- เป้าหมาย : ๑. จัดเตรียมสถานที่สำหรับลอยกระทง จำนวน ๑ แห่ง
 ๒. ติดตั้งไฟประดับตามถนนและบริเวณอ่างเก็บน้ำเขาเต่า
 ๓. ผู้ร่วมงานประมาณ ๕๐๐ คน

ตัวชี้วัด : ประชาชน ๕๐๐ คน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา งานสถานวัฒนธรรมท้องถิ่น

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ	
				กิจกรรม/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์การดำเนินงาน	เอกสารหรือหลักฐานของความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๕	การใช้จ่ายเงินไม่โครงการผิดวัตถุประสงค์และไม่ดำเนินการตามวัตถุประสงค์	จัดซื้อ จัดจ้าง ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน ๑ พ.ศ. ๒๕๖๔	พ.ย. ๖๔ งานศาสนา กองการศึกษา	✓	

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ส่งเสริมและพัฒนาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 โครงการ/กิจกรรม : จัดทำการจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาลเมืองหัวหิน
 วัตถุประสงค์ : เพื่อลดปัญหาขยะตกค้างที่เป็นแหล่งของการเกิดมลพิษ
 เป้าหมาย : จัดเอกชนดำเนินการเก็บขยะมูลฝอยตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีที่ดีที่สุดของหน่วยการบริหารราชการท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
 ตัวชี้วัด : ร้อยละ ๑๐๐ ของขยะไม่มีตกค้าง ณ จุดจัดเก็บ
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ : งานรักษาความสะอาด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๖	บริษัทที่รับจ้างเหมาทำงาน ไม่ได้คุณภาพ ตาม TOR ทำให้ เกิดความล่าช้า จึงเกิด ปัญหาการร้องเรียน	การบริหารงานของบริษัทที่ รับจ้างอาจเกิดปัญหาภายใน ทำให้การทำงานส่งผลกระทบต่อ การจัดเก็บขยะในพื้นที่	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ลดความเสี่ยงด้วยการ ควบคุมปรับปรุงระบบ การทำงาน	ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕ งานรักษาความ สะอาด กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	○

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ส่งเสริมและพัฒนาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กิจกรรม : อบรมหลักสูตรการสุขาภิบาลอาหารสำหรับผู้ประกอบการและผู้สัมผัสอาหารเทศบาลเมืองท่ง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ผู้ประกอบการและผู้สัมผัสอาหารและผู้ที่ผ่านการอบรมหลักสูตรการสุขาภิบาลอาหาร ตามกฎกระทรวงสุขลักษณะของสถานที่จำหน่ายอาหาร พ.ศ.๒๕๖๑

เป้าหมาย : จัดอบรมหลักสูตรการสุขาภิบาลอาหาร ให้กับผู้ประกอบการ จำนวน ๔ รุ่น รวม ๒๐๐ คน และผู้สัมผัสอาหาร จำนวน ๑๐ รุ่น รวม ๑,๐๐๐ คน

ตัวชี้วัด : ผู้เข้ารับการอบรมผ่านเกณฑ์ตามแบบทดสอบความรู้ของกรมอนามัยไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : งานสุขาภิบาลสถานที่ตามแบบทดสอบความรู้ของกรมอนามัยไม่แยกตัว
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานของ การจัดการ ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๗	ผู้ประกอบการผู้สัมผัสอาหารไม่สามารถเข้าร่วมการอบรมได้ตามจำนวนที่กำหนดไว้	ไม่สามารถดำเนินการจัดอบรมที่กำหนดไว้ในแผนการจัดอบรม	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	กำหนดให้มีการพบทวนแผนการจัดอบรมและปรับแผนเป็นระยะ	ม.ค. - ก.ค. ๖๕ งานสุขาภิบาล กอง สาธารณสุข	✓	

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ส่งเสริมและพัฒนาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กิจกรรม : กิจจัดขยะมูลฝอย

วัตถุประสงค์ : เพื่อกำจัดขยะมูลฝอยให้ถูกหลักสุขาภิบาล

เป้าหมาย : จัดเอกชน/หน่วยงานอื่น กำจัดขยะมูลฝอยตามหลักสุขาภิบาล จำนวน ๘๐-๑๐๐ ตัน/วัน

ตัวชี้วัด : ปริมาณขยะมูลฝอย ๕๘,๕๐๐ ตัน/ปี

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : งานกำจัดขยะฯ กองช่างสุขาภิบาล

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานของ การจัดการ ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๘	หน่วยงานได้รับความเสียหายทางใดทางหนึ่งจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับ	ปัจจัยภายนอก ระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	ถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕ งานกำจัดขยะฯ กองช่างสุขาภิบาล	✓	
	- ดำเนินงานไม่เป็นไปตามหลักการ	ปัจจัยภายนอก ขาดความชำนาญ อุปกรณ์ เทคโนโลยีที่ทันสมัย	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	กำหนดใน TOR ให้ ชัดเจน			

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ส่งเสริมและพัฒนาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 โครงการ/กิจกรรม : จัดหมวกทำความสะอาดที่อระบายน้ำภายในพื้นที่เขตเทศบาล
 วัตถุประสงค์ : เพื่อแก้ไขปัญหาการระบายน้ำในพื้นที่เขตเทศบาล
 เป้าหมาย : ทำความสะอาดที่อระบายน้ำ ถนน ตรอก ซอย ภายในเขตเทศบาล
 ตัวชี้วัด : ๑ ครั้ง/ปี
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ : งานบำบัดน้ำเสีย กองช่างสุขาภิบาล

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗) (๘)
๔	จ้างหมวกทำความสะอาดที่อระบายน้ำภายในพื้นที่เขตเทศบาล	ปัจจัยภายใน เบิกจ่ายงบประมาณไม่ทัน ตามกำหนด	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	มีมาตรการเร่งรัดการดำเนินงาน	ก.พ. - พ.ค. ๖๕ งานบำบัดน้ำเสีย กองช่างสุขาภิบาล	✓
		ปัจจัยภายนอก เกิดอุบัติเหตุหรือได้รับอันตรายจากการดำเนินงาน	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	- ประชาสัมพันธ์ - ทำป้ายแจ้งเตือน หลีกเลี่ยงการทำงาน		

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ส่งเสริมและพัฒนาสวัสดิการ สังคมชุมชน และคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม : ช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติฉุกเฉิน

วัตถุประสงค์ : เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินภายหลังเกิดเหตุ

เป้าหมาย : ประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในเขตเทศบาลเมืองหัวหิน

ตัวชี้วัด : ประชาชนไม่ประสบเหตุเทศบาลเมืองหัวหิน ๓๙ ชุมชน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : งานส่งเสริมและสวัสดิการสังคม ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ กองสวัสดิการสังคม

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา/ ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานของ การจัดการ ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๑๐	ผู้ประสบภัยพิบัติที่ได้รับ ความช่วยเหลืออื่น ได้รับการ ช่วยเหลือล่าช้า เนื่องจากมี จำนวนหลายราย และได้รับ ความช่วยเหลือที่แตกต่างกัน	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ประเมิน ความเสี่ยงยังมีปริมาณงาน จำนวนมาก ทำให้การประเมินความ เสี่ยงเกิดความล่าช้า	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ประสานเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องลงพื้นที่ ประสานความร่วมมือกัน เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว	ม.ค. - ก.ย. 65 งานส่งเสริมและ สวัสดิการฯ ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ กองสวัสดิการสังคม	✓	

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ส่งเสริมและพัฒนาสวัสดิการ สังคมชุมชน และคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม : ให้ความรู้แก่สถานศึกษาในเขตเทศบาล

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ความรู้เรื่ององค์ความรู้แก่นักเรียนในสถานศึกษา

เป้าหมาย : นักเรียนในสถานศึกษาสังกัดเทศบาล จำนวน ๕ โรงเรียน

ตัวชี้วัด : นักเรียนจำนวน ๕๐๐ คน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานของ การจัดการ ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๑๑	สถานศึกษาสังกัดเทศบาล เป็นอาคารสิ่งปลูกสร้างที่มี ห้องเรียนหลายห้องและมี นักเรียนเป็นจำนวนมาก	อุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้าต่างๆ ในสถานศึกษาเสื่อมสภาพ อาจทำให้เป็นสาเหตุของการ เกิดไฟไหม้ได้	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ให้ความรู้เรื่ององค์ความรู้ และฝึกปฏิบัติการใช้ เครื่องดับเพลิงแก่นักเรียนในสถานศึกษา ตรวจสอบ และติดตั้ง ดับเพลิงเคมีในจุดที่มีความเสี่ยงให้เพียงพอ	ก.ย. ๖๕ งานป้องกันฯ สำนักปลัดฯ	✓	

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ส่งเสริมและพัฒนาการบริหารงานและบริการ

โครงการ/กิจกรรม : อบรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ITA)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจวิธีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA) ด้วยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

เป้าหมาย : อบรมและฝึกปฏิบัติให้กับพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง จำนวน ๒ รุ่นๆ ละ ๖๐ คน รวม ๑๒๐ คน

ตัวชี้วัด : ผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการบริหารข้อมูลและเผยแพร่ข้อมูลตามแบบการรับรู้ IT แบบรับรู้ EIT และแบบ OIT

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการเจ้าหน้าที่

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง			ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานของ การจัดการ ความเสี่ยง	
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	
๑๒	ผู้เข้ารับการฝึกอบรมไม่ได้ เข้ารับการอบรมตามกำหนด วันและเวลาที่เข้ารับการอบรม	การมีส่วนร่วมของผู้เข้ารับ การอบรม	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ดำเนินการตรวจสอบ รายชื่อตลอดระยะเวลา การอบรม	๑๐ - ๑๑ มี.ค. ๖๕ กองการเจ้าหน้าที่	✓		

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ส่งเสริมและพัฒนาการบริหารงานและบริการ
โครงการ/กิจกรรม : อบรมให้ความรู้ประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษี ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายใหม่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้แก่ประชาชนผู้เสียภาษี
เป้าหมาย : ผู้ชำระภาษีในเขตเทศบาลเมืองหัวหิน
ตัวชี้วัด : ผู้ชำระภาษีมีความเข้าใจในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และชำระภาษีภายในกฎหมายกำหนด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง ฝ่ายพัฒนารายได้ งานผลประโยชน์และกิจกรรมพาณิชย์

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง
				กิจกรรม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑๓	เทศบาลเมืองหัวหินมีผู้ชำระ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นจำนวนมาก	ผู้ชำระภาษี ไม่เข้าใจตาม พระราชกฤษฎีกากำหนด อัตราภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๔	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	อบรมให้ความรู้ ประชาชนผู้มีหน้าที่เสีย ภาษี ตาม พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	จ.ค. ๖๔ งานผลประโยชน์ฯ กองคลัง	✓
						เอกสารหรือหลักฐานของ การจัดการ ความเสี่ยง (๘)

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ส่งเสริมและพัฒนาการบริหารงานและบริการ

โครงการ/กิจกรรม : ประชาสัมพันธ์และจัดผู้ชำระภาษีเทศบาลเมืองหัวหิน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษียื่นแบบแสดงรายการภาษีและชำระภาษีที่คืนและสิ่งปลูกสร้างตามที่กฎหมายกำหนด

เป้าหมาย : จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ จำนวน ๖ ป้าย เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้ยื่นแบบเสียภาษี

ตัวชี้วัด : ผู้ชำระภาษีตามกฎหมายกำหนด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง ฝ่ายพัฒนารายได้ งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความเสียหายของการจัดการความเสี่ยง
				กิจกรรม/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑๔	ผู้ชำระภาษีแต่ละประเภทไม่ดำเนินการชำระภาษีตามกำหนดเวลา	ความขัดแย้งของ พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษี	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	ประชาสัมพันธ์ จูงใจ และสร้างความเข้าใจให้ ผู้ชำระภาษีได้ทราบ	๖.ค. ๖๔ งานผลประโยชน์ กองคลัง	✓

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ส่งเสริมและพัฒนาการบริหารงานและบริการ

โครงการ/กิจกรรม : โครงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข่าวสารทางสื่อต่างๆ

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลเมืองหัวหินไปสู่ประชาชนได้อย่างครอบคลุมทั่วถึงยิ่งขึ้น
๒. เพื่อให้ประชาชนมีความเข้าใจที่ถูกต้อง เกี่ยวกับกิจกรรมต่างๆ ของเทศบาลเมืองหัวหิน
๓. เพื่อสร้างความนิยมและภาพพจน์ที่ดีของเทศบาลเมืองหัวหิน นำไปสู่การมีส่วนร่วมของภาคประชาชนมากขึ้น

เป้าหมาย : ผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข่าวสารของเทศบาลทางช่องทางสื่อต่างๆ

ตัวชี้วัด : จำนวนสื่อ/ช่องทางประชาสัมพันธ์อย่างน้อย ๑๐ ช่องทาง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : งานประชาสัมพันธ์ ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง			ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ	เอกสารหรือ หลักฐานของการ จัดการ ความเสี่ยง	
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	
๑๕	๑. ความใส่ใจและความสนใจ รับรู้ข่าวสารของประชาชน ๒. ความชัดเจนของระเบียบ และแนวทางการปฏิบัติ ๓. ความพร้อมของสถานที่ ปฏิบัติงาน บุคลากร และเงิน งบประมาณ ๔. ข้อจำกัดด้านระยะเวลา รับรู้ข่าวสาร	๑. สถานะการเงินการคลังที่ส่งผลต่อ การผลิตและเผยแพร่สื่อตามห้วง ระยะเวลาที่เหมาะสม ๒. ระเบียบ/แนวทางการปฏิบัติที่ไม่ชัดเจน บางกรณีส่งผลให้การผลิตและเผยแพร่ สื่อไม่ทันเหตุการณ์/ไม่ครอบคลุมทั่วถึง เท่าที่ควร ๓. ขาดศักยภาพความพร้อมของ สถานที่ปฏิบัติงาน และบุคลากร ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ ระบาดของโรคโควิด-๑๙	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) ความ เสี่ยงด้านปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	- ปรับวิธีการผลิตสื่อรูปแบบ ใหม่ที่ไม่ต้องใช้เงินงบประมาณ โดยใช้เทคโนโลยีด้านการ สื่อสารมาปรับใช้ และบุคลากร สามารถปฏิบัติงานนอกที่ตั้งได้ โดยไม่ส่งผลกระทบต่อ	ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕ งานประชาสัมพันธ์ ฝ่ายบริการฯ กองยุทธศาสตร์ฯ	✓		

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลเมืองหัวหิน

ที่ ๒๕๖๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน

ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ นั้น

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหินดำเนินงานได้อย่างถูกต้องต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายการบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน ประกอบด้วย

- | | |
|---|-------------------|
| ๑.๑ ปลัดเทศบาลเมืองหัวหิน | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ รองปลัดเทศบาลเมืองหัวหิน | รองประธานกรรมการ |
| ๑.๓ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๑.๔ ผู้อำนวยการสำนักช่าง | กรรมการ |
| ๑.๕ ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๑.๖ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | กรรมการ |
| ๑.๗ ผู้อำนวยการการศึกษา | กรรมการ |
| ๑.๘ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๑.๙ ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๑.๑๐ ผู้อำนวยการกองการแพทย์ | กรรมการ |
| ๑.๑๑ ผู้อำนวยการกองช่างสุขาภิบาล | กรรมการ |
| ๑.๑๒ ผู้อำนวยการการประปา | กรรมการ |
| ๑.๑๓ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๑.๑๔ นายโสรัจจ์ ธาราสุข
หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑.๑๕ นางวสิริชต์ อุดมเสฏฐ์ชัย
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑.๑๖ นางสาวกอบภิญญาณี เกิดทอง
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

...โดยให้คณะกรรมการ

โดยให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน มีหน้าที่ ดังนี้

- ๑) กำหนดนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน
- ๒) พิจารณาผลการวิเคราะห์ ประเมิน ระบุปัจจัยเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๓) พิจารณามาตรการจัดการความเสี่ยง และการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และ

เสนอให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๔) กำหนดแนวทาง วิธีการ สื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยงให้หน่วยงานในสังกัดได้รับทราบ นโยบายหรือมาตรการที่ได้กำหนดขึ้นเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติ

๕) ติดตามประเมินผลการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการดำเนินการบริหาร ความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน

๖) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๓) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายเทพพร วุฒิกุล)

นายกเทศมนตรีเมืองหัวหิน



คำสั่งเทศบาลเมืองหัวหิน

ที่ ๒๕๒๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน ดำเนินการในทุกระดับ ครอบคลุมส่วนงาน เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน ประกอบด้วย

- ๑. ปลัดเทศบาลเมืองหัวหิน
- ๒. รองปลัดเทศบาลเมืองหัวหิน
- ๓. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
- ๔. ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

- ประธานคณะกรรมการ
- รองประธานคณะกรรมการ
- หัวหน้าคณะกรรมการ
- หัวหน้าคณะกรรมการ

โดยมีคณะกรรมการ ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

- ๑. นายสุทธิพงษ์ พสุรัตน์
- ๒. พ.จ.อ. อิศสระ หิรัญคำ
- ๓. นายอุกฤษฏ์ ป้อทองคำ
- ๔. นายธนัท ทองจีน
- ๕. นางสาวรัชฎาภรณ์ นวมนาคะ
- ๖. นายชัชวฤทธิ์ เกิดสิน
- ๗. นายมีชัยฉิมมา ศรีเมฆ
- ๘. นางสาวขวัญเรือน สุพล
- ๙. นางสาวปิ่นศิริ คงสำอางค์
- ๑๐. นายปพนภพ ดวงแก้ว

- หัวหน้าฝ่ายปกครอง
- หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
- นักพัฒนาการท่องเที่ยวชำนาญการ
- นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ
- นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
- เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน
- เจ้าพนักงานเทศกิจชำนาญงาน
- เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
- เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
- เจ้าพนักงานส่งเสริมการท่องเที่ยวปฏิบัติงาน

สำนักช่าง

- ๑. นายสมบุญ ภูพันธ์
- ๒. นายชาริยะ ปิ่นสังข์

- ผู้อำนวยการส่วนควบคุมอาคารและผังเมือง
- ผู้อำนวยการส่วนควบคุมการก่อสร้าง

๓. นายเพิ่มพล	คุณศัพท์ทอง	นายช่างโยธาอาวุโส รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนการโยธา หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
๔. นางวาศนา	ศรีเมฆ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๕. นางสาวอรปรียา	จันทร์นุ้ม	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๖. นางสาวนงลักษณ์	ตะลุ่มพุก	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๗. นางสาวสุภาภรณ์	แข่งวา	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๘. นางสาวตฤจเดือน	บัวงาม	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
<u>กองการเจ้าหน้าที่</u>		
๑. นางสาวชญาณี	ประกอบชาติ	หัวหน้างานบรรจุแต่งตั้งและอัตรากำลัง
๒. นางสาวเกณิกา	ภิรมย์วิชกุล	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
<u>กองคลัง</u>		
๑. นางศิริพร	โชคสุชาติ	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง
๒. นายปิยะชัย	เทียนทอง	หัวหน้าฝ่ายแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๓. นางสาวฉันทพร	อนุชาติ	หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้
๔. นางสาวจุฑารัตน์	นราศ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
<u>กองการศึกษา</u>		
๑. นายสังเขป	แจ่มจำรัส	หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา
๒. นางสาวพิชญา	บุญเหลือ	หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา
๓. นางอรวรรณ	คำมณี	ศึกษานิเทศก์ชำนาญการพิเศษ
๔. นางสาวศิริลักษณ์	ไวดาบ	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ
๕. นางณภิญญา	พลกรฐ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๖. นายจักรกฤษ	คงรอด	นักสันทนการชำนาญการ
๗. นางสาววาสนี	รอดพ่วง	นักสันทนการชำนาญการ
๘. พ.จ.อ.เศกสรร	สิทธิชัย	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๙. นางสาวนลัทธ์ชจี	มโนรมย์	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
๑๐. นางชลธิชา	รักส์ตย์	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ
๑๑. นายวิษุทธิ์	พิมพ์ถนอม	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ
๑๒. นางวันเพ็ญ	อิทธิหาญ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๑๓. ส.อ.ณัฐวุฒิ	อ่อนช้อย	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๑๔. นางสาวณัฐชยา	เนตรสว่าง	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน
๑๕. นางสาวปรัชญาภัทร	ชุมทอง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๑๖. นางสาวนันทิกา	นารายนคามินทร์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
<u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u>		
๑. นายโสรัจจ์	ธाराสุข	หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ
๒. นางวลีรัชต์	อุดมเสฏฐ์ชัย	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
๓. นางรลกร	ทรัพย์มา	หัวหน้าฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ
๔. นางเบญจวรรณ	ทิพย์แสง	หัวหน้างานประชาสัมพันธ์

กองสวัสดิการสังคม

- ๑. นางเอื้องพร คณะมะ
- ๒. นางสาวพนิดา ละอองจิต
- ๓. นางชญาตา บุญเกิด

หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน
 หัวหน้าฝ่ายสังคมสงเคราะห์
 หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑. นางวลีรัตน์ ชูคำ
- ๒. นายฐานันท์ ไชยขาว
- ๓. นายธนุเดช พูนน้อย
- ๔. นายภูมิรินทร์ สุขประเสริฐ
- ๕. นางสาวหิรัญญา เดชอุดม
- ๖. นายสมศักดิ์ กรณาพิทักษ์
- ๗. พ.จ.อ.หญิงทัศนีย์ โชคสุชาติ
- ๘. นางวริยา อยู่เย็น
- ๙. นางสาวแก่นจันทร์ เพ็องฟู

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
 หัวหน้าฝ่ายสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม
 นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
 นักวิชาการสิ่งแวดล้อมชำนาญการ
 นักวิชาการสุขาภิบาลชำนาญการ
 สัตวแพทย์อาวุโส
 พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
 พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ
 เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

กองการแพทย์

- ๑. นางรสสุคนธ์ เสือนศักดิ์
- ๒. น.ส.ปัญญาจรัสพรรณ จินดาศรี

พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ
 พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ

กองช่างสุขาภิบาล

- ๑. นางสาวมาตี รักษา
- ๒. นายอุเทน สมบูรณ์
- ๓. นายจิรัฐ สุวรรณคลี

หัวหน้าฝ่ายจัดการคุณภาพน้ำ
 นายช่างโยธาอาวุโส
 นายช่างไฟฟ้าชำนาญการ

กองการประปา

- ๑. นายนพดล มีประวัติ
- ๒. นางสาวเบญจมา สามทอง

หัวหน้าฝ่ายบริการและซ่อมบำรุง
 หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

โดยให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลเมืองหัวหิน มีหน้าที่ ดังนี้

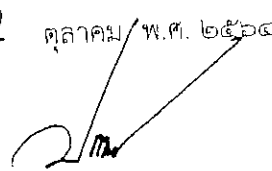
๑) จัดทำตารางระบุปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของแต่ละงานตามภารกิจบทบาทหน้าที่ ตามแผนงาน/โครงการ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงและนำแผนไปปฏิบัติ

๒) จัดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบต่อองค์กร ที่เกิดขึ้นของแต่ละเหตุการณ์ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและนำมาจัดการโดยวิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ลดความเสี่ยง ลดความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง ตามแผนงาน/โครงการ

๓) รายงานผลการจัดการความเสี่ยงที่ไม่สามารถจัดการให้ลดลง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนั้นได้ ให้กับคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อหาทางควบคุมความเสี่ยงนั้นต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายณพพร วุฒิกุล)
 นายกเทศมนตรีเมืองหัวหิน



ประกาศเทศบาลเมืองหัวหิน
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐาน ในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายนพพร วุฒิกุล)

นายกเทศมนตรีเมืองหัวหิน