



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ของเทศบาลเมืองตะพานหิน  
ประจำปีงบประมาณ 2566

เทศบาลเมืองตะพานหิน  
อำเภอตะพานหิน จังหวัดพิจิตร

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน  
ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ  
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

# สำเนา



ประกาศเทศบาลเมืองตะพานหิน

เรื่อง การใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหินได้เห็นชอบแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหิน เทศบาลเมืองตะพานหินจึงขอประกาศการใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อให้ประชาชนรับทราบโดยทั่วกัน อนึ่งหากมีท่านใดที่ประสงค์จะรับทราบข้อมูลต่างๆ สามารถติดต่อได้ที่ศูนย์ข้อมูลข่าวสารเทศบาลฯ หรือที่กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองตะพานหิน จังหวัดพิจิตร ในวันและเวลาราชการ หรือที่ เว็บไซต์ [www.taphanhin.go.th](http://www.taphanhin.go.th)

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายปัญญา แพมงคล)

นายกเทศมนตรีเมืองตะพานหิน

## คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งเทศบาลเมืองตะพานหินเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามมาตรา 4 ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 ประกอบกับประกาศหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 ลงวันที่ 18 มีนาคม 2562 กำหนดให้เทศบาลเมืองตะพานหินต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงาน อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

เทศบาลเมืองตะพานหินจึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเล่มนี้ขึ้นตามประกาศ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.2562 เพื่อให้เทศบาลเมืองตะพานหินมีการดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่าง เป็นรูปธรรม สามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ โดยช่วยลดความผิดพลาด ความเสียหายในการดำเนินงาน หรือการเตรียมความพร้อมรับมือกับเหตุการณ์ไม่พึงประสงค์ที่จะเกิดขึ้นได้ และงานวิเคราะห์นโยบายและแผนหวังเป็นอย่างยิ่งว่าทุกส่วนราชการจะดำเนินงานให้เป็นไป ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเล่มนี้

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

## สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
หลักการและเหตุผล	1
วัตถุประสงค์	1
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหิน	2
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหิน	3
การดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหิน	6
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหิน ประจำปีงบประมาณ 2565	7

# แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหิน

## ประจำปีงบประมาณ 2566

\*\*\*\*\*

### หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 ให้องค์การบริหารส่วนราชการของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งเทศบาลเมืองตะพานหินเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามมาตรา 4 ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 ประกอบกับประกาศหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 ลงวันที่ 18 มีนาคม 2562 กำหนดให้เทศบาลเมืองตะพานหินต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงาน อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมิน ความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อให้มีกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นจนส่งผล ต่อเทศบาลเมืองตะพานหิน และช่วยให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้เทศบาลเมืองตะพานหินในการดำเนินการตามแผนพัฒนาเทศบาลต่อไป ประกอบกับ เทศบาลเมืองตะพานหินเป็นองค์กรขนาดใหญ่มีภาระงานจำนวนมาก

ดังนั้น เทศบาลเมืองตะพานหิน จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมือง ตะพานหินขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตาม การดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลเมืองตะพานหินอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

### วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้งาน/กิจกรรม/โครงการ ของแต่ละส่วนราชการในทุกๆระดับ มีการบริหารจัดการ ความเสี่ยง เพื่อลดความผิดพลาดในการดำเนินการ และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม/โครงการ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. เพื่อให้พนักงานเทศบาลหรือเจ้าหน้าที่ของเทศบาลเมืองตะพานหินเพิ่มประสิทธิภาพ ในปฏิบัติงานในหน้าที่มากยิ่งขึ้นตลอดจนสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
3. เทศบาลเมืองตะพานหินมีภาพลักษณ์ที่ดีในการดำเนินงานเพื่อตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นที่ไว้วางใจของประชาชนในเขตพื้นที่ได้เป็นอย่างดี

## นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหิน

1. ส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยงแก่ผู้บริหาร พนักงานเทศบาลเมืองตะพานหิน และเจ้าหน้าที่ของเทศบาลเมืองตะพานหินให้มีความรู้ความเข้าใจสามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหินกำหนด เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล นำไปสู่การบรรลุเป้าหมายของเทศบาลเมืองตะพานหิน

2. ให้ทุกหน่วยงานในทุกระดับของเทศบาลเมืองตะพานหินนำภาระงานที่จะดำเนินการในปีงบประมาณถัดไป นางาน/กิจกรรม/โครงการ มาระบุความเสี่ยงที่มีโอกาสจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบเพื่อจัดลำดับความรุนแรง และหาวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นให้หมดไปหรือลดระดับความรุนแรงลง

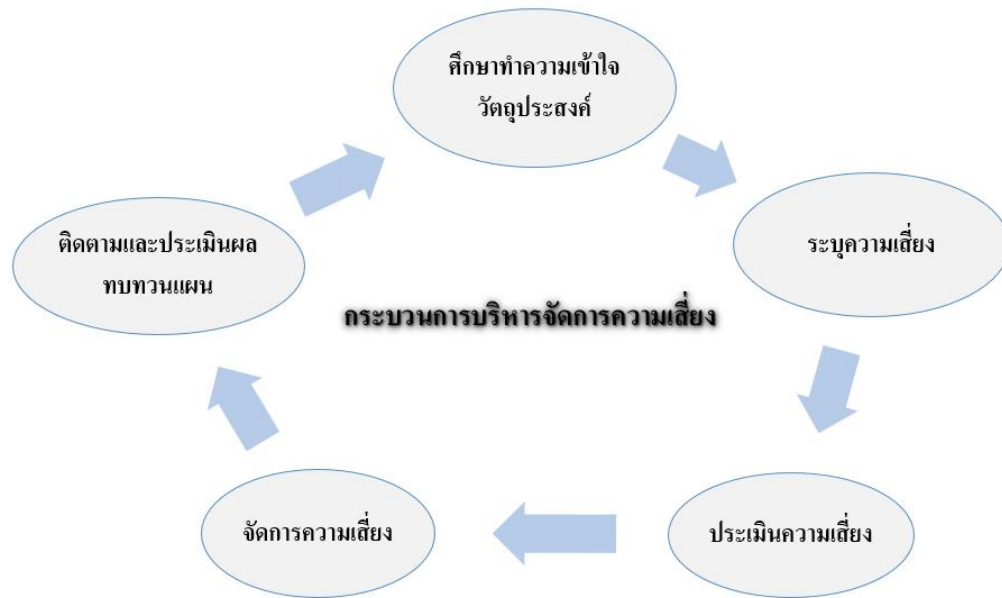
3. ให้ผู้กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

4. ให้เทศบาลเมืองตะพานหินมีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง และการติดตามผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหินอย่างน้อย 2 ครั้ง/ปี เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีความทันสมัย ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และมีประสิทธิภาพในการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่

## กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตะพานหิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

เทศบาลเมืองตะพานหินได้มีนโยบายให้นำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการลดความเสี่ยงและความผิดพลาดในการดำเนินงานของเทศบาลเมืองตะพานหิน ซึ่งกำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ไว้ 5 กระบวนการ ดังนี้



**กระบวนการที่ 1 ศึกษาทำความเข้าใจวัตถุประสงค์** คือ การให้ส่วนราชการระดับ งาน/กอง ที่มีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ ศึกษาทำความเข้าใจกับ งาน/กิจกรรม/โครงการ ว่ามีเป้าหมาย ตัวชี้วัดความสำเร็จ กระบวนการดำเนินการอย่างไร และสามารถทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลเมืองตะพานหินได้ตั้งไว้หรือไม่

**กระบวนการที่ 2 การระบุความเสี่ยง** คือ การระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละกระบวนการในการดำเนินงาน/กิจกรรม/โครงการหรือไม่ โดยกำหนดความเสี่ยงทั้งจาก ภายในและภายนอกที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลเมืองตะพานหิน ประกอบด้วยความเสี่ยง 4 ประเภท ดังนี้

**1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์** เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมโดย ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกส่งผลกระทบต่อ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ อาจไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาด การมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการ ไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่าง แท้จริง

**2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน** เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

**3. ความเสี่ยงด้านการเงิน** เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร

**4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและข้อบังคับ** เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการดำเนินการนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

**กระบวนการที่ 3 การประเมินความเสี่ยง** คือ ประเมินจากโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงว่ามีระดับความรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อนำข้อความดังกล่าวไปใช้ในการเลือกวิธีการที่สามารถรองรับความเสี่ยงได้อย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยเทศบาลเมืองตะพานหิน ได้กำหนดการบริหารความเสี่ยง ไว้ 4 ระดับ

1. ระดับต่ำ คือ ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง
2. ระดับปานกลาง คือ ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
3. ระดับสูง คือ ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. ระดับสูงมาก คือ ระดับความเสี่ยงที่เกินความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมากต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน

**กระบวนการที่ 4 การจัดการความเสี่ยง** คือ การวิเคราะห์หาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดขั้นตอนของการนำไปปฏิบัติในรายละเอียด และผู้รับผิดชอบในแต่ละขั้นตอนอย่างชัดเจน โดยเทศบาลเมืองตะพานหิน กำหนดการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ 4 วิธี ดังนี้

1. หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

2. ควบคุม/ลดความเสี่ยง (Risk Control) เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและภายนอกให้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่แผนรองรับ/มาตรการ



3.การแบ่งปันความเสี่ยงหรือถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Transference) เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่นจ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มี ความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมาก ในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

4.ยอมรับความเสี่ยง (Risk Retention) คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าการเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

**กระบวนการที่ 5 การติดตามผลการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง** คือหลังจากที่มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง และนำไปปฏิบัติแล้ว จำเป็นต้องมีการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทราบถึงขั้นตอนการจัดการความเสี่ยงและวิธีปฏิบัติที่กำหนดไว้มีการถือปฏิบัติอย่างจริงจังโดยสม่ำเสมอหรือไม่เพียงใด









5.ยุทธศาสตร์เสริมสร้างสมรรถนะองค์กร และการมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ลำดับ	งาน/กิจกรรม/โครงการ	ความเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ระดับความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1	โครงการจัดทำวารสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข่าวสารของเทศบาล	ระยะเวลาในการดำเนินการตามขั้นตอนใช้ระยะเวลานาน ข้อมูลข่าวสารมีความล่าช้า ไม่ทันต่อเหตุการณ์	1.ปัจจุบันมีช่องทางการประชาสัมพันธ์ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์มากกว่า 2.ผู้บริหารมีนโยบายให้เลือกใช้สื่อที่ทันสมัยเข้าถึงได้รวดเร็ว	22	สูงมาก	เลือกใช้สื่อโซเชียลมีเดีย อาทิ ไลน์ เฟสบุ๊ก เว็บไซต์เทศบาลในการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข่าวสารของเทศบาล ให้หน่วยงานราชการ เอกชนและประชาชนทั่วไปได้รับทราบ	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ
2	โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลเมืองตะพานหิน	ขั้นตอนที่ ๑ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอาจร้องเรียนร้องทุกข์ต่อโครงการพัฒนา/กิจกรรมสาธารณะที่เทศบาลจะดำเนินการหรือที่ดำเนินการไปแล้ว	โครงการพัฒนา/กิจกรรมสาธารณะที่จะนำเข้าบรรจุลงในแผนพัฒนาไม่ได้ดำเนินการรับฟังความคิดเห็นของประชาชนเพื่อประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร	23	สูงมาก	ให้แต่ละกอง/งาน ประเมินความเสี่ยงโครงการพัฒนา/กิจกรรมสาธารณะที่จะนำเข้าบรรจุลงในแผนพัฒนาเทศบาล ถ้าโครงการ/กิจกรรม ใดอาจมีผลกระทบต่อประชาชนให้ดำเนินการออกไปรับฟังความเห็นของประชาชน พร้อมทั้งชี้แจงให้ประชาชนรับทราบถึงผลดีผลเสียที่จะได้รับ	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ  และ กองสาธารณสุขฯ
		ขั้นตอนที่ ๒ ความปลอดภัยของผู้เข้าร่วมประชุม	สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	24	สูงมาก	ถ้าต้องประชุมก็ควรดำเนินการตามมาตรการของกรมควบคุมโรค กำหนดไว้ โดยขอความอนุเคราะห์จากกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จัดบุคลากรพร้อมเครื่องวัดอุณหภูมิและอุปกรณ์ป้องกันการติดเชื้อไวรัสโคโรนาเพื่อคัดกรองผู้เข้าร่วมประชุม	