



แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖
ของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ



เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ
อำเภอโนนสุวรรณ จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดความแล้วจะมีผลทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหายุ่งยากที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้น ก็จะเป็นการเกิดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้นั้น เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ ตำบลโนนสุวรรณ อำเภอโนนสุวรรณ จังหวัดบุรีรัมย์ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐ ตามคำสั่งรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๒๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขปัญหายุ่งยากการทุจริตประพตติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝึการระวังเพื่อสกัดกั้น ไม่ให้เกิดการทุจริตและประพตติมิชอบได้

ในการนี้ เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้นเพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพตติมิชอบ ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

จัดทำโดย

เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ	๓
สภาพทั่วไป	๓
วิสัยทัศน์	๔
ยุทธศาสตร์	๔
กลยุทธ์	๔
โครงสร้างของหน่วยงาน	๗
บทที่ ๓ แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๘
แนวทางดำเนินการและกลไกการบริหารความเสี่ยง	๘
กลไกการบริหารความเสี่ยง	๘
นโยบายบริหารความเสี่ยง	๙
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๘
แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๒
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๑๓
การระบุความเสี่ยง	๑๓
การประเมินความเสี่ยง	๑๔
การจัดการความเสี่ยง	๑๙
การรายงานและติดตามผล	๒๐
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๐
การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๒๐

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแล ที่จะช่วยให้ การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและประเมินผล การปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสีย และโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่าง เป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้าง ที่กระทบต่อการดำเนินงาน หรือเป้าหมายของเทศบาล ตำบลโนนสุวรรณ วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการ ความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ดังนั้น คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ จึงได้จัดทำ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและ ควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมิน ควบคุม และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ กระบวนการและขั้นตอนการบริหาร ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้ง เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทาง กระบวนการขั้นตอน/การบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ
๕. เพื่อให้สำนัก/กอง ในสังกัดนำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโนน สุวรรณไปประยุกต์ใช้ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง ได้
๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลโนนสุวรรณได้

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดกาความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในเทศบาลตำบล โนนสุวรรณอย่างต่อเนื่อง
๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้เทศบาลตำบลโนนสุวรรณสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลเทศบาลตำบลโนนสุวรรณได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหาร และการปฏิบัติงานในเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ มีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลัก และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อเทศบาลตำบลโนนสุวรรณได้อย่างครบถ้วน
๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
๕. ช่วยให้การพัฒนาเทศบาลตำบลโนนสุวรรณเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง ย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ

๑. สภาพทั่วไป

๑.๑ ลักษณะที่ตั้งอาณาเขต เขตการปกครอง

เทศบาลตำบลโนนสุวรรณอยู่ในเขตการปกครองของอำเภอโนนสุวรรณ จังหวัดบุรีรัมย์ มีพื้นที่ ๒.๒๖ ตารางกิโลเมตร โดยตั้งอยู่ห่างจากกรุงเทพมหานคร ประมาณ ๓๕๕ กิโลเมตร และห่างจากจังหวัดบุรีรัมย์ ประมาณ ๘๐ กิโลเมตร มีอาณาเขตติดต่อดังนี้

ทิศเหนือ	จดเขตหมู่ที่ ๓	ตำบลโกรกแก้ว	อำเภอโนนสุวรรณ
ทิศใต้	จดเขตหมู่ที่ ๙	ตำบลโนนสุวรรณ	อำเภอโนนสุวรรณ
ทิศตะวันออก	จดเขตหมู่ที่ ๑๕	ตำบลโนนสุวรรณ	อำเภอโนนสุวรรณ
ทิศตะวันตก	จดเขตหมู่ที่ ๑๓	ตำบลโนนสุวรรณ	อำเภอโนนสุวรรณ

เทศบาลตำบลโนนสุวรรณได้รับการยกฐานะจากสุขาภิบาลเป็นเทศบาล ตามพระราชบัญญัติเปลี่ยนแปลงฐานะของสุขาภิบาลเป็นเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๒ เมื่อวันที่ ๒๕ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๔๒ มีพื้นที่ครอบคลุมของ ๒ ตำบล ๗ หมู่บ้าน ๙๙๙ ครัวเรือน ๑๐ ชุมชน คือ

๑. หมู่ที่ ๑ บ้านโนนสุวรรณ	ตำบลโนนสุวรรณ	๑๔๘	ครัวเรือน
๒. หมู่ที่ ๖ บ้านโคกกระเบื้อง	ตำบลโนนสุวรรณ	๔๘	ครัวเรือน
๓. หมู่ที่ ๗ บ้านโนนรัง	ตำบลโนนสุวรรณ	๓๕	ครัวเรือน
๔. หมู่ที่ ๘ บ้านทรัพย์สุวรรณ	ตำบลโนนสุวรรณ	๑๖๒	ครัวเรือน
๕. หมู่ที่ ๑๕ บ้านโนนสุริยา	ตำบลโนนสุวรรณ	๔๐	ครัวเรือน
๖. หมู่ที่ ๑ บ้านโนนสุวรรณ	ตำบลโกรกแก้ว	๓๒๖	ครัวเรือน
๗. หมู่ที่ ๒ บ้านหนองหญ้าปล้อง	ตำบลโกรกแก้ว	๒๔๐	ครัวเรือน

ชุมชนจำนวน ๑๐ ชุมชน

- ชุมชนโนนสุวรรณพัฒนา
- ชุมชนทรัพย์สุวรรณพัฒนา
- ชุมชนร่วมใจพัฒนา
- ชุมชนวัดใหม่ร่วมใจพัฒนา
- ชุมชนอาสาพัฒนาท้องถิ่น
- ชุมชนโนนทองพัฒนา
- ชุมชนก้าวพลังตั้งใจพัฒนา
- ชุมชนหมู่แปดพัฒนา
- ชุมชนรุ่งตะวันร่วมใจพัฒนา
- ชุมชนใหม่ตั้งใจพัฒนา

วิสัยทัศน์ (Vision) ของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ

วิสัยทัศน์ (Vision) หมายถึง ถ้อยแถลงที่ระบุถึงสภาพการณ์ ในอุดมคติซึ่งเป็น “จุดหมาย” ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องการให้เกิดขึ้นในอนาคตข้างหน้า เพราะเชื่อว่าหากสถานการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลให้เกิดคุณค่าหรือค่านิยมบางประการที่เรายึดถือ เช่น คุณภาพชีวิตของประชาชน การเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจและการกระจายรายได้ที่เท่าเทียมกัน เป็นต้น เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ จึงได้กำหนดวิสัยทัศน์ไว้ดังนี้

“บ้านเมืองสะอาด คุณภาพชีวิตที่ดี ประเพณีสืบสาน พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน บริการเป็นเลิศ”

ยุทธศาสตร์

เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ อำเภอโนนสุวรรณ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ไว้ ๕ ยุทธศาสตร์ ประกอบด้วย

๑. ยุทธศาสตร์การบริการประชาชน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิต
๔. ยุทธศาสตร์การรักษาความสะอาดและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๕. ยุทธศาสตร์การเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

เป้าประสงค์

๑. ยุทธศาสตร์การบริการประชาชน

- ๑.๑ เพื่อพัฒนา ปรับปรุง อาคารสถานที่ และการบริการประชาชน
- ๑.๒ เพื่อพัฒนาทักษะบุคลากร และพัฒนาประสิทธิภาพขององค์กรเทศบาล
- ๑.๓ เพื่อบริหารราชการให้เป็นไปตามตามหลักธรรมาภิบาล

๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๒.๑ เพื่อพัฒนาระบบการผลิต จำหน่ายและให้บริการน้ำประปาให้มีคุณภาพมาตรฐาน และพัฒนาแหล่งน้ำสำหรับอุปโภค-บริโภค

- ๒.๒ เพื่อพัฒนาและแก้ปัญหาไฟฟ้าส่องสว่างและไฟฟ้าสาธารณะในพื้นที่
- ๒.๓ เพื่อพัฒนาปรับปรุงแก้ไขก่อสร้างระบบการคมนาคมในพื้นที่เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ
- ๒.๔ เพื่อพัฒนาปรับปรุงแก้ไขก่อสร้างระบบการระบายน้ำในพื้นที่เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิต

๓.๑ เพื่อให้การสงเคราะห์และสวัสดิการ และส่งเสริมพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส

๓.๒ เพื่อส่งเสริมและสนับสนุน การป้องกันและระงับโรคติดต่อ โรคอุบัติใหม่ โรคไม่ติดต่อในพื้นที่

๓.๓ เพื่อส่งเสริม สนับสนุน และทำนุบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น

๓.๔ เพื่อการส่งเสริมกีฬา กิจกรรมนันทนาการต่างๆ รวมถึงการจัดให้มีสวนสาธารณะและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ

๓.๕ เพื่อให้ราษฎรได้รับการศึกษาอบรม การจัดการศึกษาในระดับก่อนวัยเรียน การศึกษาในระบบโรงเรียนและนอกระบบโรงเรียน และแหล่งเรียนรู้ต่างๆ

๓.๖ เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น ส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน

๓.๗ เพื่อการรักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน ดูแลความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔. ยุทธศาสตร์การรักษาความสะอาดและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ เพื่อรักษาความสะอาดของพื้นที่สาธารณะเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ รวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลและน้ำเสีย

๔.๒ เพื่อส่งเสริม สนับสนุน การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๕. ยุทธศาสตร์การเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

๕.๑ เพื่อส่งเสริมการทำมาหากินของราษฎรส่งเสริมการฝึกและประกอบอาชีพ อาชีพเสริม

๕.๒ เพื่อส่งเสริมกิจกรรมสนับสนุนการท่องเที่ยวในทุกระดับ

คำเป้าหมาย

๑. ยุทธศาสตร์การบริการประชาชน

๑.๑ ประชาชนได้รับการบริการจากบุคลากรที่ดีตามภารกิจอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ

๑.๒ บุคลากรได้รับการฝึกอบรมพัฒนาทักษะและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๑.๓ เทศบาลใช้หลักธรรมาภิบาลในการปฏิบัติราชการ

๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๒.๑ ประชาชนได้รับการบริการเรื่องน้ำประปาที่สะอาดปลอดภัยอย่างทั่วถึงเพียงพอ รวมถึงการพัฒนาแหล่งน้ำในพื้นที่

๒.๒ ในพื้นที่เขตเทศบาลได้รับการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอย่างเพียงพอ และมีการซ่อมบำรุงรักษาอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ ถนนในเขตเทศบาลได้รับการพัฒนาให้ได้มาตรฐาน อำนวยความสะดวกแก่ประชาชนได้อย่างปลอดภัย

๒.๔ ในเขตพื้นที่มีการระบายน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิต

๓.๑ ประชาชนได้รับการสงเคราะห์ และได้รับสวัสดิการจากรัฐอย่างทั่วถึง

๓.๒ จัดโครงการ กิจกรรมให้เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพร่างกายที่ดีอยู่ในสถานที่ที่มีสุขลักษณะที่ดี มีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคต่างๆ และตระหนักในการดูแลตนเองและสุขลักษณะ

๓.๓ ประชาชนได้ร่วมโครงการ กิจกรรมด้านศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น ได้มีการสืบสาน ถ่ายทอด อนุรักษ์ร่วมกัน

๓.๔ ประชาชนได้ร่วมโครงการ กิจกรรม กีฬาและนันทนาการเพื่อสร้างสุขภาพ รวมถึงการจัดสวนสาธารณะเพื่อการออกกำลังกายการสร้างสุขภาพ

๓.๕ ส่งเสริมสนับสนุนการศึกษาอบรม การจัดการศึกษาในระดับก่อนวัยเรียน การศึกษาในระบบโรงเรียนและนอกระบบโรงเรียน และแหล่งเรียนรู้ต่างๆ ในเขตเทศบาล

๓.๖ ประชาชนเข้มแข็งและมีส่วนร่วมในการพัฒนาเทศบาล เข้ามามีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมรับประโยชน์จากโครงการของเทศบาล

๓.๗ ประชาชนในพื้นที่เทศบาลได้รับความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน มีการเฝ้าระวัง ระวังเหตุอัคคีภัย อุบัติเหตุจลาจล และเหตุอื่นๆ

๔. ยุทธศาสตร์การรักษาความสะอาดและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ พื้นที่สาธารณะของเทศบาลได้รับการดูแลรักษาความสะอาด ปรับปรุงให้มีความร่มรื่น สวยงาม สะอาด ปลอดภัย

๔.๒ ประชาชน เอกชน ส่วนราชการได้ร่วมโครงการ กิจกรรม ด้านการส่งเสริม การอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ปีละ ๓ ครั้ง)

๕. ยุทธศาสตร์การเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

๕.๑ ประชาชนได้ร่วม โครงการ กิจกรรม ที่ส่งเสริมการทำมาหากิน การสร้างรายได้ การฝึก อาชีพ กลุ่มอาชีพ (ปีละ ๓ ครั้ง)

๕.๒ จัดโครงการ กิจกรรม ส่งเสริมสนับสนุนการท่องเที่ยว (ปีละ ๓ ครั้ง)

กลยุทธ์

๑. ยุทธศาสตร์การบริการประชาชน

๑.๑ การพัฒนาการบริการประชาชน

๑.๒ การพัฒนาบุคลากรและองค์กร

๑.๓ การบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล

๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๒.๑ การพัฒนาระบบประปาและแหล่งน้ำ

๒.๒ การพัฒนาระบบไฟฟ้าสาธารณะ

๒.๓ การพัฒนาการคมนาคม

๒.๔ การพัฒนาระบบระบายน้ำ

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิต

๓.๑ การพัฒนาการสังคมสงเคราะห์และสวัสดิการ

๓.๒ การพัฒนาการสาธารณสุขและอนามัยสิ่งแวดล้อม

๓.๓ การพัฒนาส่งเสริมศาสนาวัฒนธรรมประเพณี

๓.๔ การพัฒนาส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๓.๕ การพัฒนาส่งเสริมการศึกษา และแหล่งเรียนรู้

๓.๖ การพัฒนาส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน

๓.๗ การรักษาความสงบเรียบร้อย และความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๔. ยุทธศาสตร์การรักษาความสะอาดและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ การพัฒนาการรักษาความสะอาดในพื้นที่

๔.๒ การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๕. ยุทธศาสตร์การเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

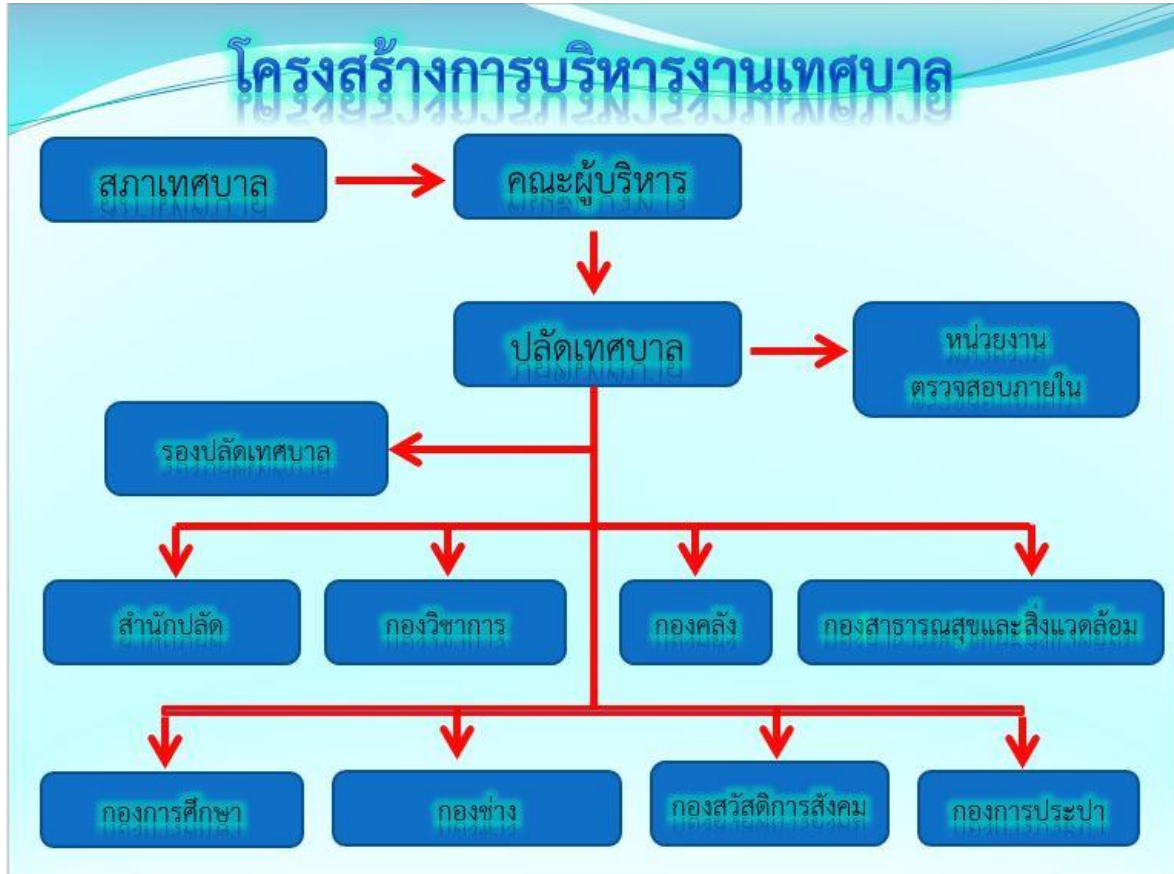
๕.๑ การพัฒนาอาชีพและรายได้เสริม

๕.๒ ส่งเสริมสนับสนุนการท่องเที่ยว

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

การมุ่งสู่การเป็นเทศบาลที่มีคุณภาพชีวิตที่ดี จึงมุ่งเน้นในการรักษาความสะอาดของบ้านเมือง ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ด้วยการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล

โครงสร้างหน่วยงาน



บทที่ ๓ แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. แนวทางดำเนินการและกลไกการบริหารความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ แบ่งเป็น ๒ ระยะดังนี้ ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Exterme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ รับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

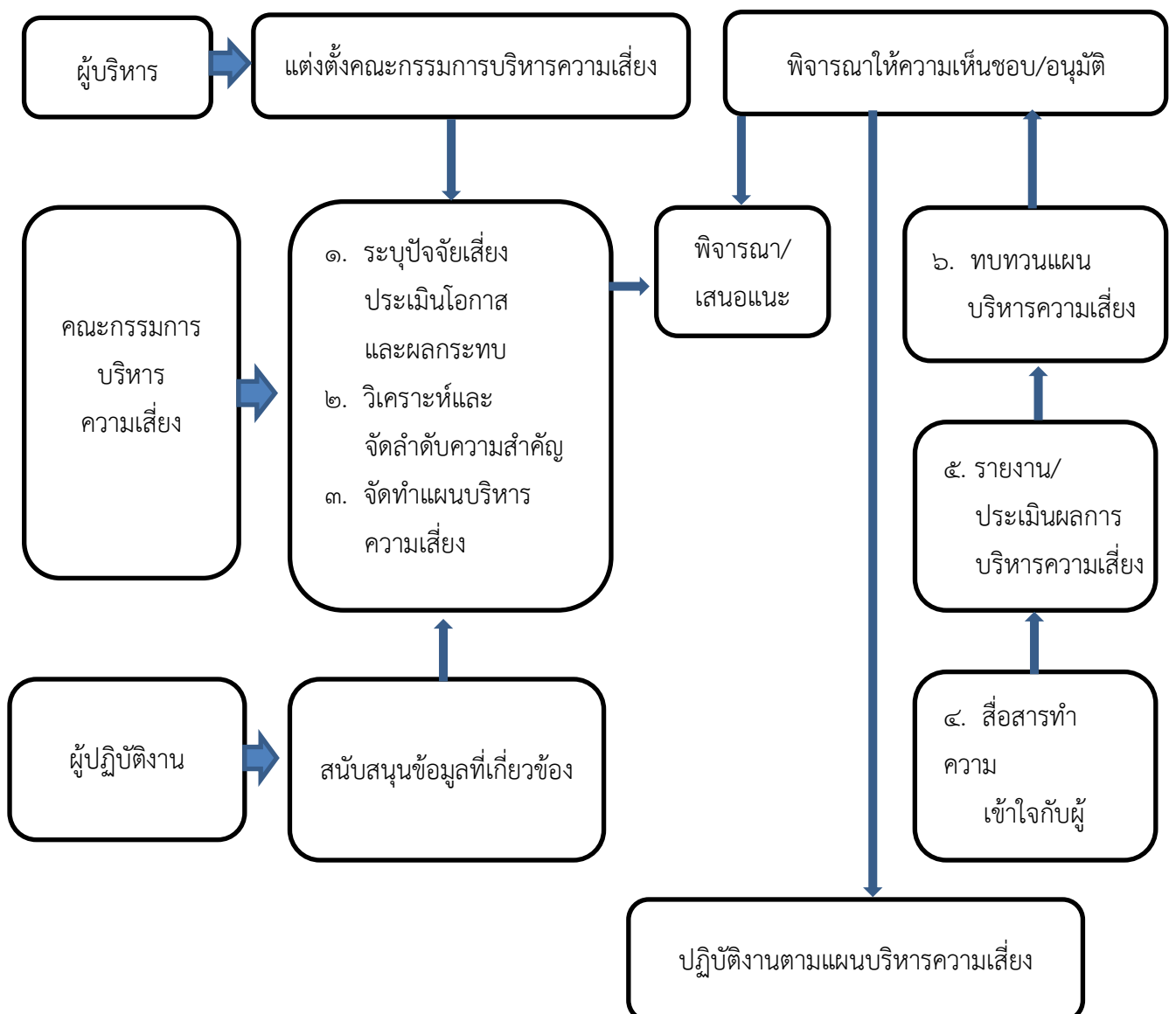
- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
 - ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
 - ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
 - ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- #### ๑.๒ กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย
- ๑) คณะกรรมการ มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
 - ๒) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหาร ความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
 - ๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้างเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ มีหน้าที่สนับสนุน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยง

๑.๓ นโยบายบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ

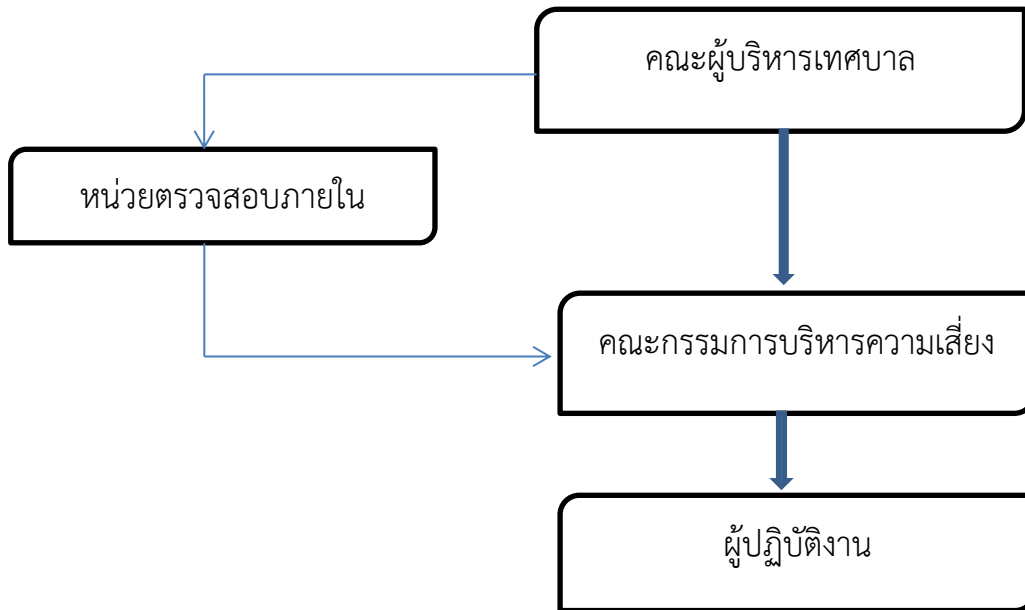
เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ กำหนด กรอบนโยบายในการบริหารความเสี่ยง วิธีการดำเนินงาน และแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และนโยบาย การพัฒนาเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ
๒. จัดการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ให้พนักงานเทศบาลทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยง
๓. ส่งเสริมให้พนักงานเทศบาลทั่วทั้งองค์กรได้รับรู้และป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นทั้งหมด
๔. ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร เพื่อการพัฒนาและบริการประชาชนด้วยความโปร่งใส

กลไกการบริหารความเสี่ยง



๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดาเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดัง

๒.๓ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของ สสนก.
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ สสนก.
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๒.๕ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ดาเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้อำนวยการเพื่อพิจารณา

๒.๖ ผู้ปฏิบัติงาน

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล ได้มีการแต่งตั้ง “คณะกรรมการจัดการบริหารความเสี่ยง” ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลโนนสุวรรณ ที่ ๑/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการบริหารความเสี่ยง ลงวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖ ซึ่งประกอบด้วย

๑. นายเสกสรรค์ ต่างประโคน	รองปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๓. นายสังวาล ไถ่กระโทก	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๔. นายไสว อันมัย	ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน	กรรมการ
๕. นางมธุรดา ลีสม	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. นายสุเมธ รัตนปุ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๗. นายเสรีชัย ขวัญเมือง	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๘. นางรวีวรรณ คืดเห็น	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๙. น.ส.ทรัพย์ทวี ราชสีห์	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๑๐. นางสาวนิตยา บุญที้ม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	กรรมการ/ และเลขานุการ

อำนาจหน้าที่

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ปฏิบัติตามขั้นตอนกระบวนการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ เสนอต่อผู้บริหาร

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินของระดับความ เสี่ยง						มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
๑	การจัดหาพัสดุ	การบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	เป็นความเสี่ยง การ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อ กฎหมาย เนื่องจาก พนักงานเจ้าหน้าที่พัสดุ มาบรรจุใหม่ ยังไม่มี ความรู้ความชำนาญใน เรื่องระเบียบฯ ที่มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย	๑. ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด ๒. ผู้รับผิดชอบ งานยังขาดความรู้	ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐					/			๑. ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดมีการ สอบทานและกำกับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. สั่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม	จำนวนข้อ ทักท้วง จากหน่วย ตรวจสอบ ภายนอก
๒	การให้บริการ สาธารณะแก่ ประชาชน	ระยะเวลาในการ อนุมัติ/อนุญาตมี ความล่าช้า	การให้บริการไม่เป็นไป ตามมาตรฐาน เช่น ใช้ เวลาให้บริการ นาน กว่าที่กำหนดไว้ใช้เวลา	๑. ผู้รับผิดชอบ ให้บริการไม่ เป็นไปตาม มาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการ นานกว่าที่ กำหนดไว้	พร.บ.การอำนวยความสะดวก การพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					/			๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุม และส่งเสริมให้ ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการ ตามกฎระเบียบอย่าง เคร่งครัด และให้มีความ เป็นกลาง มีหัวหน้า ควบคุมการทำงาน ตามลำดับ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ทุจริต

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

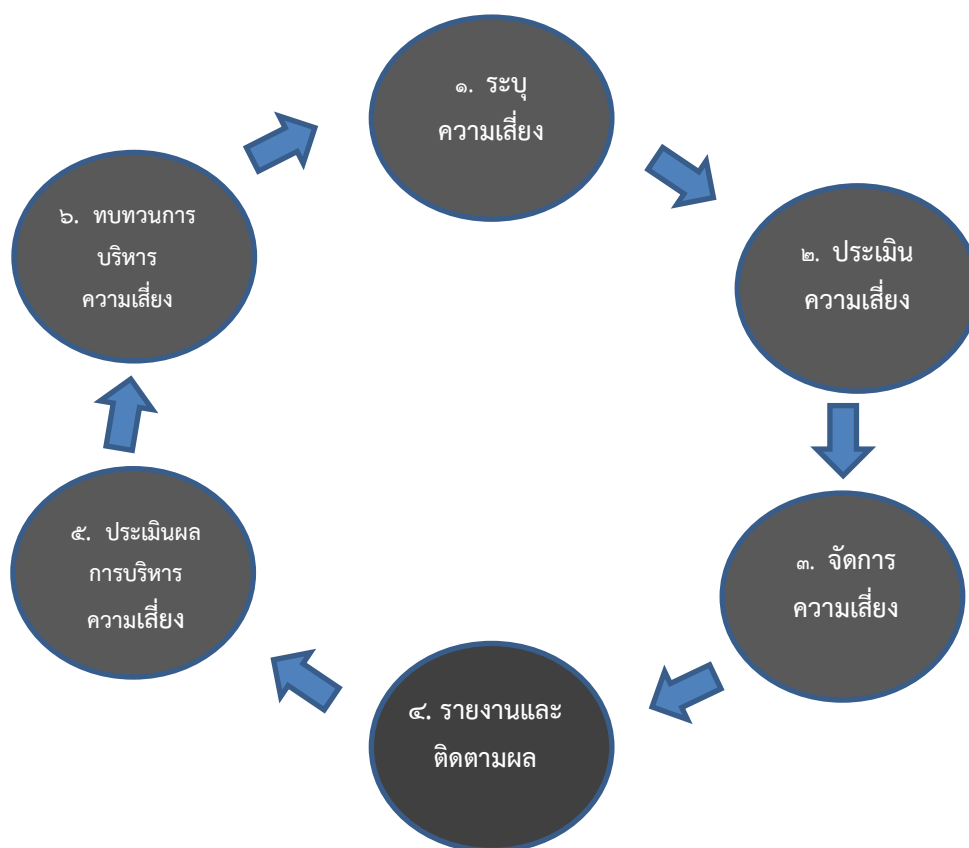
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพยากรใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะเปียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยง ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบริหารลู่วัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงาน หรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

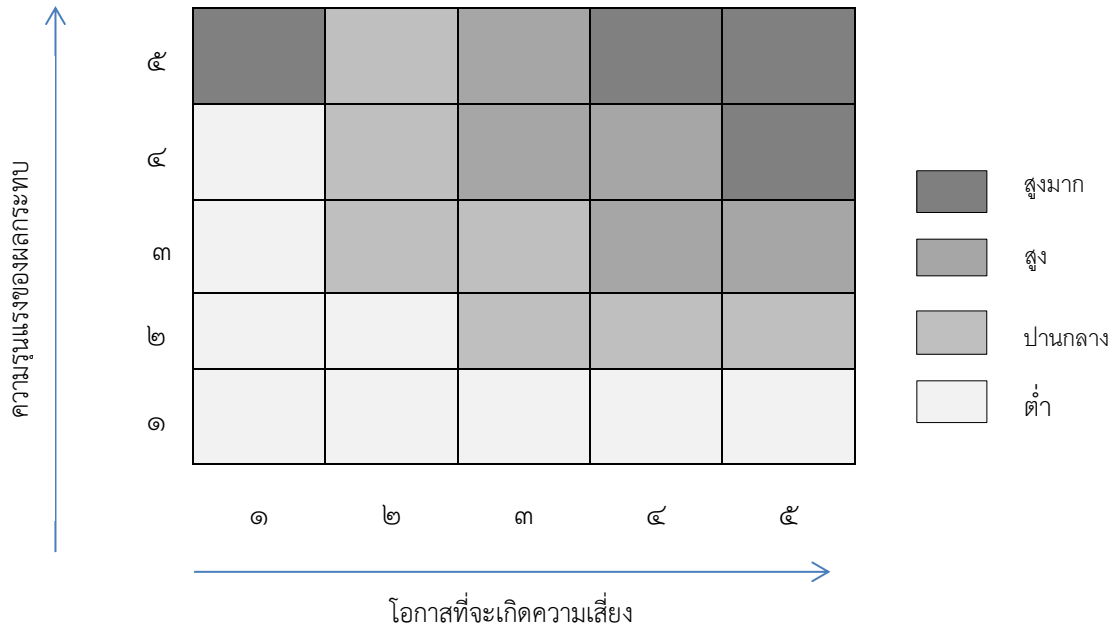
๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่จะพิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๑ - ๕ หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท - ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท - ๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีมูลค่าความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

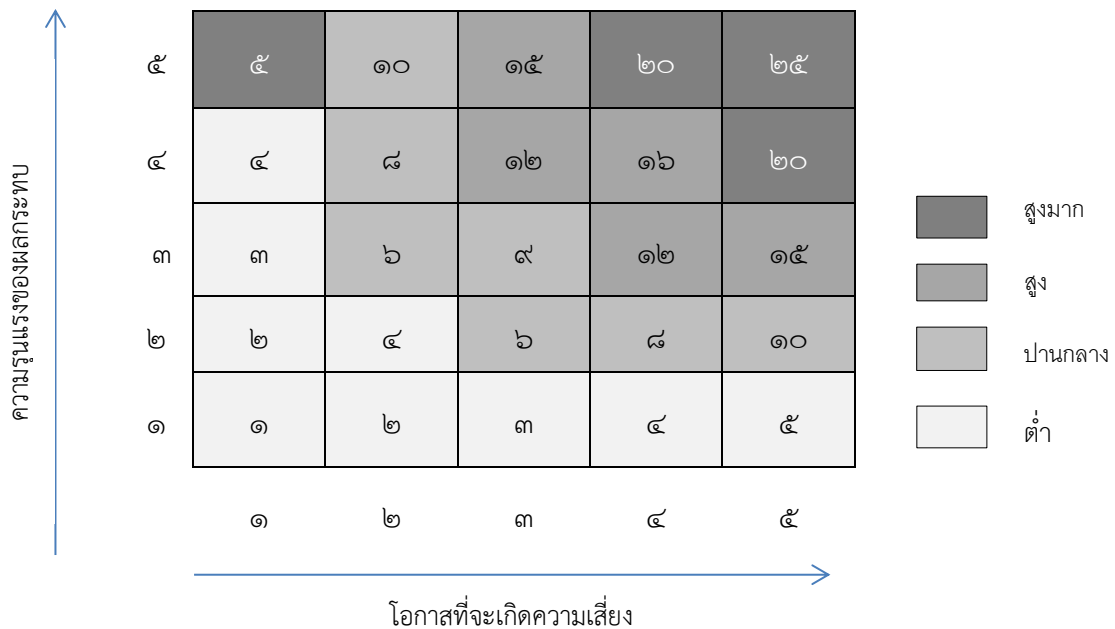
ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ
(Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง



๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้ วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหาร ทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรือ อาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลโนนสุวรรณ มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุม อื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวน ประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี