



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ของเมืองพัทยา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ
ส่วนยุทธศาสตร์การพัฒนา
ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน
โทรศัพท์ ๐ ๓๘๒๕ ๓๒๔๑
www.pattaya.go.th

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กอปรกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และ ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

เมืองพัทยา จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารเมืองพัทยา และผู้ปฏิบัติงานทุกหน่วยงานในเมืองพัทยา มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและความเสียหายที่จะเกิดขึ้น อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ อีกทั้ง เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเมืองพัทยาสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกหน่วยงาน ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการ ต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเมืองพัทยา ต่อไป

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ
ส่วนยุทธศาสตร์การพัฒนา
ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน
ธันวาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๒
เป้าหมาย	๒
ประโยชน์ที่จะได้รับการบริหารความเสี่ยง	๒
นิยามความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ ประวัติ ยุทธศาสตร์ และโครงสร้างของเมืองพัทยา	
ประวัติความเป็นมา	๔
วิสัยทัศน์	๔
ยุทธศาสตร์	๕
เป้าประสงค์และกลยุทธ์	๕
โครงสร้างของเมืองพัทยา	๗
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๘
สภาพแวดล้อมภายในองค์กร	๑๘
การกำหนดวัตถุประสงค์	๑๘
ระบุความเสี่ยง	๑๙
ประเมินความเสี่ยง	๒๑
การตอบสนอง/จัดการความเสี่ยง	๒๓
กิจกรรมการควบคุม	๒๔
การสื่อสารและระบบสารสนเทศ	๒๕
การรายงานติดตามผลและทบทวน	๒๕
ปฏิทินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๖
บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา	
๕.๑ การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร	๒๘
๕.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	๓๒
๕.๓ การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของเมืองพัทยา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗	๗๕

ภาคผนวก

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓
ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงระดับองค์กร ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วน

ท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ

บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

แบบฟอร์ม ๑๐๑ การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร

คำสั่งเมืองพัทยา ที่ ๓๒๑๕/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ
เมืองพัทยา

ประกาศเมืองพัทยา เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา ลงวันที่ ๓๑
ตุลาคม ๒๕๖๖

ประกาศเมืองพัทยา เรื่อง ให้ใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเมืองพัทยา ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และ ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่สำคัญที่มีส่วนช่วยให้การดำเนินงานของเมืองพัทยา มีการพัฒนา และเติบโตขึ้นอย่างยั่งยืน เมืองพัทยาตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินการที่มีการกำกับดูแลที่ดี อันเป็น ปัจจัยหลักในการเสริมสร้างองค์กรให้มีมาตรฐานการจัดการที่ดี สร้างความเชื่อมั่นให้กับประชาชนว่า เมืองพัทยา มีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถบริหารจัดการองค์กรและดูแลความเป็นอยู่ให้กับ ประชาชนในเมืองพัทยาได้เป็นอย่างดี ดังนั้น การมีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี จึงเป็นส่วนสำคัญที่ สามารถนำพาองค์กรบรรลุพันธกิจ และเป้าหมายขององค์กร รวมถึงการบรรลุเป้าหมายการมีระบบธรรมาภิบาล ที่ดี ซึ่งเป็นส่วนสำคัญที่จะเสริมสร้างให้เกิดการบริหารจัดการที่ดีของเมืองพัทยา

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กร ล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะ ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ เป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่าง เป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงาน หรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางใน การจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ด้วยแนวคิดดังกล่าว เมืองพัทยา จึงให้ความสำคัญต่อการดำเนินการนโยบายด้านการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กร ทั้งในด้านการเสริมสร้างความรู้ ด้านการบริหารความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารและบุคลากร การดำเนินการตามแผนฯ และติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ปัจจัยสำคัญที่จะสร้างความสำเร็จของ งานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร คือ ความรู้ความเข้าใจและเล็งเห็นประโยชน์ของงานบริหาร ความเสี่ยงของผู้บริหารและบุคลากร

เมืองพัทยา เล็งเห็นถึงความสำคัญและความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงขึ้น เพื่อวิเคราะห์หาความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิด ความรุนแรงที่จะได้รับ และแนวทางการดำเนินงาน เมื่อเกิดความเสี่ยงนั้นๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการ

ดำเนินงาน ต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสียหายและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้ เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามเป้าหมายที่เมืองพัทยา ตั้งไว้

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา
๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเมืองพัทยา
๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ที่จะได้รับการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสียหายที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสียหายที่สำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของเมืองพัทยา เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมให้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย
๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒

ประวัติ ยุทธศาสตร์ และโครงสร้างของเมืองพัทยา

๑. ประวัติความเป็นมา

เมืองพัทยาส่งตั้งอยู่ในเขตอำเภอบางละมุง มีพื้นที่ส่วนใหญ่อยู่ในเขตตำบลหนองปรือ เขตตำบลนาเกลือ และพื้นที่บางส่วนอยู่ในตำบลห้วยใหญ่และตำบลหนองปลาไหล ลักษณะภูมิประเทศ เป็นที่เนิน มีที่ราบน้อย ที่ราบสำคัญจะเป็นที่ตั้งของย่านพาณิชยกรรมหรือแหล่งการค้า และบริเวณย่านที่พักอาศัยจะอยู่ถัดจากหาดพัทยา ขึ้นไปทางตอนบน

เมืองพัทยาส่งได้เจริญเติบโตขึ้นอย่างรวดเร็ว กลายเป็นสถานที่ท่องเที่ยวที่ได้รับความนิยมมาก ทั้งชาวไทย และชาวต่างประเทศ หน่วยการปกครองที่เป็นสุขาภิบาลอยู่เดิมไม่อาจจะบริหารงาน และให้บริการได้ทันกับ ความเจริญอย่างรวดเร็วได้ รัฐบาลจึงได้ตราพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการเมืองพัทยา พ.ศ. ๒๕๒๑ ขึ้น ด้วยผลแห่งพระราชบัญญัตินี้ จึงได้ยุบสุขาภิบาลนาเกลือ และได้จัดตั้งเมืองพัทยา เมื่อวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๒๑ เป็นการปกครองท้องถิ่นรูปแบบพิเศษ (City Manager) ผู้จัดการเมือง และให้เมืองพัทยามีฐานะ เทียบเท่าเทศบาลนคร กระทั่งรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๔๐ มีผลบังคับใช้ ได้กำหนดให้ ผู้บริหารท้องถิ่นและสภาท้องถิ่น ต้องมาจากการเลือกตั้ง จึงยกเลิกพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการ เมืองพัทยา พ.ศ. ๒๕๒๑ และตราพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการเมืองพัทยา พ.ศ. ๒๕๔๒ บังคับใช้ มีผล ตั้งแต่วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๔๒

เมืองพัทยานับได้ว่าเป็นเมืองที่มีคุณลักษณะพิเศษที่มีความแตกต่างไปจากเมืองอื่นๆ ในหลายๆ ด้าน ซึ่งถือเสมือนเป็นข้อได้เปรียบของเมืองในอันที่จะเอื้อประโยชน์ต่อการนำไปใช้เป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนา ท้องถิ่น ทั้งทางด้านเศรษฐกิจ สังคม และการเมืองการบริหาร ซึ่งจุดเด่นเป็นข้อได้เปรียบของเมืองหรือศักยภาพ ของเมืองพัทยาส่งจะสรุปได้ ดังนี้

๑. เป็นเมืองท่องเที่ยวที่ธรรมชาติให้มา มีชื่อเสียงเป็นที่รู้จักทั้งชาวไทยและชาวต่างประเทศ โดยมีแนว ชายหาดที่ใช้เป็นสถานที่ตากอากาศยาวติดต่อกันถึง ๑๕ กิโลเมตร
๒. เป็นเมืองศูนย์กลางด้านเศรษฐกิจ การธนาคาร ธุรกิจบริการ และพาณิชยกรรม ระดับภูมิภาคตะวันออก
๓. เป็นเมืองศูนย์กลางการบริการและท่องเที่ยวสำหรับโครงการพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจพิเศษภาค ตะวันออก (EEC)
๔. เป็นเมืองศูนย์กลางทางการคมนาคมและโทรคมนาคมระดับภาค
๕. เป็นเมืองศูนย์กลางทางการศึกษาทุกระดับ
๖. เป็นเมืองที่มีระบบสาธารณูปโภค ที่สมบูรณ์แบบเอื้อประโยชน์ต่อการผลิตการลงทุนและ การท่องเที่ยว
๗. เป็นเมืองที่มีระบบการบำบัดน้ำเสียและการกำจัดขยะที่มีประสิทธิภาพ
๘. เป็นเมืองที่มีรูปแบบและระบบการปกครองที่เอื้อต่อการเข้ามามีส่วนร่วมของประชาชนอย่างชัดเจน
๙. เป็นเมืองที่เป็นศูนย์กีฬาและศูนย์การแข่งขันกีฬาทางน้ำทั้งในระดับประเทศและระดับโลก

๒. วิสัยทัศน์

“เมืองแห่งโอกาส เศรษฐกิจสมดุล คุณภาพชีวิตที่ดีสำหรับทุกคน”

๓. ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยกระดับคุณภาพชีวิตที่ดีและความปลอดภัยสำหรับทุกคน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยกระดับประสิทธิภาพโครงสร้างพื้นฐาน รองรับเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ส่งเสริมนวัตกรรมทางเศรษฐกิจและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การยกระดับการบริหารเมืองพัทยาเป็นองค์กรที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูง

๔. เป้าประสงค์ และ กลยุทธ์

เป้าประสงค์

๑. ประชาชนทุกคนในเมืองพัทยา สามารถเข้าถึงบริการพื้นฐานได้อย่างทั่วถึงและเท่าเทียม ลดความเหลื่อมล้ำทางเศรษฐกิจและสังคม เคารพความหลากหลายทางวัฒนธรรม มีการพัฒนาด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อมและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง พร้อมรับการเปลี่ยนแปลง (Resilience) พึ่งพาตนเองได้และเป็นประโยชน์ต่อเมืองอื่นโดยรอบ

๒. การพัฒนานวัตกรรมทางเศรษฐกิจของเมืองพัทยาให้เกิดความสมดุล ๓ ด้าน ได้แก่ ด้าน เศรษฐกิจ ด้านสังคม และด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เกื้อหนุนให้ประชาชนมีโอกาสพัฒนาตนเองได้อย่างเต็มศักยภาพ และสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจด้านการขับเคลื่อนนวัตกรรม โดยคำนึงถึงความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม

๓. ประชาชนในเมืองพัทยามีสุขภาวะที่ดี มีการศึกษา มีชีวิตการทำงานและรายได้ที่ดี มีสภาพแวดล้อมในการอยู่อาศัยที่ดี ชุมชนมีความปลอดภัย มีการคมนาคมที่สะดวกปลอดภัย เป็นเมืองที่น่าอยู่ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนทางการเมืองและสังคม

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยกระดับคุณภาพชีวิตที่ดีและความปลอดภัยสำหรับทุกคน

กลยุทธ์

๑) การส่งเสริมการพัฒนาเมืองแห่งการศึกษาที่ทันสมัย มีมาตรฐานระดับสากล

๒) การปรับปรุงและพัฒนาระบบความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน นักท่องเที่ยวและนักลงทุนในเมืองพัทยา ให้เป็นเมืองน่าอยู่และมีความปลอดภัยสูง

๓) การยกระดับการจัดการสวัสดิการสังคม เพื่อแก้ไขปัญหาทางสังคม เช่น ด้าน สุขภาพอนามัย การป้องกันโรคติดต่อ และการดูแลกลุ่มเปราะบาง ให้มีประสิทธิภาพและคุณภาพสูง

๔) การจัดระเบียบสังคมเพื่อความปลอดภัยและความสงบเรียบร้อยของสังคม เช่น หาบเร่ แผงลอย กลุ่มค้ามนุษย์ กลุ่มค้าสิ่งเสพติด กลุ่มคนเร่ร่อน ประชากรแฝง และอาชญากรข้ามชาติ เป็นต้น

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยกระดับประสิทธิภาพโครงสร้างพื้นฐาน รองรับเขตพัฒนาพิเศษภาค ตะวันออก

กลยุทธ์

๑) การสร้างและพัฒนาระบบขนส่งมวลชนเมืองพัทยา เพื่อเชื่อมต่อการขนส่ง ทางบก ทางราง และทางทะเล ให้มีมาตรฐานและประสิทธิภาพ เช่น รถไฟฟ้ารางเบา รถขนส่งสาธารณะที่ทันสมัย เพื่อรองรับการขยายตัวเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก

๒) การยกระดับโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล เช่น อินเทอร์เน็ตความเร็วสูง แพลตฟอร์มกลาง และระบบสารสนเทศด้านบริหารและบริการ เพื่อรองรับการพัฒนา นวัตกรรมทางเศรษฐกิจสมดุล

๓) การยกระดับคุณภาพโครงสร้างพื้นฐานเมืองพัทยา ให้มีมาตรฐานสูง เช่น ทางเดินเท้า ศาลาที่พัก จุดจอดรถ สะพาน และไฟทางเดิน เป็นต้น โดยบูรณาการความร่วมมือระหว่าง หน่วยงานภาครัฐและเอกชน

๔) การปรับปรุงแหล่งท่องเที่ยวเดิมของเมืองพัทยาให้มีความทันสมัยมีความปลอดภัย และรักษาวัฒนธรรมท้องถิ่นเดิม

๕) การยกระดับพื้นที่อยู่อาศัย เพื่อรองรับจำนวนประชากรจากการขยายตัวทาง เศรษฐกิจในเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ส่งเสริมนวัตกรรมทางเศรษฐกิจและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์

๑) การส่งเสริมการพัฒนาอุตสาหกรรมด้านสุขภาพ เช่น บุคลากร โรงพยาบาล อุปกรณ์ทางการแพทย์ และระบบสารสนเทศสาธารณสุขและสุขภาพ เพื่อให้เมืองพัทยาเป็นศูนย์กลางด้านสุขภาพ ที่ทันสมัยแห่งภาคตะวันออก และมุ่งสู่การพัฒนาระบบการแพทย์ระดับนานาชาติ

๒) การส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงคุณภาพ ที่มีศักยภาพในการเติบโตสูง

๓) การส่งเสริมการท่องเที่ยวสีเขียวใน ๒ มิติ ได้แก่ ๑) มิติด้านสิ่งแวดล้อม และ ๒) มิติ ด้านศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่นและพหุวัฒนธรรม

๔) การยกระดับอุตสาหกรรมไมซ์ (Meetings, Incentives, Conventions, Exhibitions: MICE)

๕) การส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชน การประกอบอาชีพ การสร้างรายได้ ที่สามารถพึ่งตนเอง ภายใต้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

๖) การส่งเสริมเศรษฐกิจเชิงสร้างสรรค์

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

กลยุทธ์

๑) การยกระดับการบริหารจัดการน้ำอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความมั่นคงด้านน้ำ เช่น การแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค และการแก้ไขปัญหาน้ำท่วม

๒) การเฝ้าระวังและป้องกันปราบปรามการเกิดปัญหามลพิษทางบก ทางน้ำ และทาง อากาศ อย่างมีประสิทธิภาพ

๓) การอนุรักษ์ ป่าไม้ และแก้ไขปัญหาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมแบบบูรณา การ เช่น แนวชายหาด แนวปะการัง สวนสาธารณะ หมู่เกาะ และป่าชายเลน

๔) การจัดการขยะและของเสียอย่างเป็นระบบ เพื่อลดการตกค้างขยะในชุมชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การยกระดับการบริหารเมืองพัทยาเป็นองค์กรที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูง

กลยุทธ์

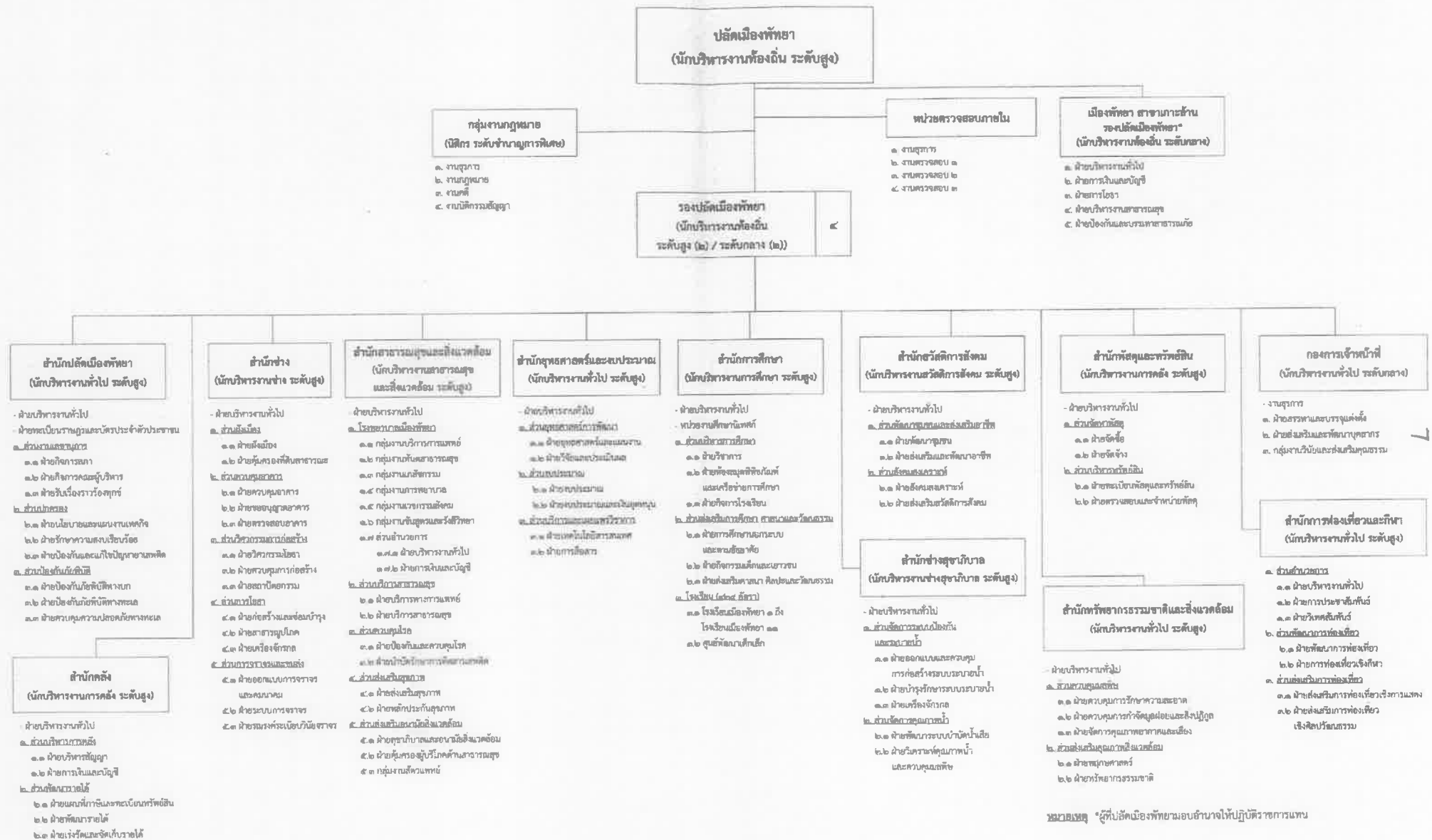
๑) การพัฒนาและยกระดับการบริหารและการปฏิบัติงานของเมืองพัทยาที่มีความ ทันสมัยสู่การเป็นองค์กรดิจิทัลสมรรถนะสูง

๒) การยกระดับการบริการสาธารณะของเมืองพัทยาให้ประชาชนสามารถเข้าถึงอย่างสะดวก และโปร่งใส

๓) การปรับปรุงระบบการประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างภาพลักษณ์ให้กับเมืองพัทยา

๔) การส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน ได้แก่ ด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้าน วัฒนธรรม ด้านโครงสร้างพื้นฐาน และด้านสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

แผนภูมิโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเมืองพัทยา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ (แก้ไขปรับปรุง) ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๗



อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการต่างๆ ดังนี้

๑. สำนักปลัดเมืองพัทยา มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานราชการทั่วไปของเมืองพัทยา งานประสานราชการ งานทะเบียนราษฎร งานบัตรประจำตัวประชาชน งานการเลือกตั้ง งานเลขานุการของนายกเมืองพัทยา รองนายกเมืองพัทยา ที่ปรึกษานายกเมืองพัทยา และเลขานุการนายกเมืองพัทยา งานกิจการสภาเมืองพัทยา งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ งานอำนวยความสะดวกแก้ไขปัญหาเรื่องราวร้องทุกข์ งานเทศกิจ งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง การประสานงาน การสนธิกำลังร่วมกับส่วนราชการและภาคเอกชน การอำนวยความสะดวกด้านความปลอดภัย งานสนับสนุนการจราจร งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยพิบัติทางบก ทางทะเล ทางน้ำ การระงับอัคคีภัย งานควบคุมเฝ้าระวังความปลอดภัยทางทะเล การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ การส่งเสริมพัฒนานาบุคลากรด้านการป้องกันและช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ราชการอื่นที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการใดโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในเมืองพัทยาให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนปฏิบัติการของเมืองพัทยา งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ และปฏิบัติงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. สำนักคลัง มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการเงิน การคลัง การบัญชีของเมืองพัทยา การรับจ่ายเงินอุดหนุนจากรัฐบาลตามโครงการต่างๆ งานการตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกาทุกประเภท งานการจัดทำบัญชี งานตรวจสอบบัญชีทุกประเภท งานการตรวจสอบการขอรับและเบิกจ่ายบำเหน็จบำนาญ งานการจ่ายเงินสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ของพนักงานเมืองพัทยาและลูกจ้างประจำ ศึกษาวិเคราะห์กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจัดเก็บรายได้ทุกชนิด การจัดทำประมาณการรายรับประจำปี การแจ้งประเมินภาษีและรับชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ค่าธรรมเนียมต่างๆ และรายได้อื่นๆ ของเมืองพัทยา ติดตามและเร่งรัดภาษีค้างชำระ การขอลด ลดค่าภาษี การอุทธรณ์ภาษี การผ่อนชำระภาษี การยึดและการขายทอดตลาดทรัพย์สินของผู้ค้างชำระภาษี การดูแลรักษาและจัดหาผลประโยชน์จากการใช้ที่สาธารณะ ท่าเทียบเรือ ทรัพย์สินของเมืองพัทยา รับชำระและติดตามเร่งรัดค่าเช่าทรัพย์สิน ค่าเช่าที่สาธารณะ เพื่อบริการที่จอดรถยนต์ การเก็บค่าธรรมเนียมจอดรถยนต์ งานจดทะเบียนพาณิชย์ การรับรองอาคารและสิ่งปลูกสร้าง งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม งานทะเบียนเงินรายได้และรายจ่ายต่างๆ งานควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งานทำงบดุลลงประจำปีเดือนและประจำปี ศึกษาวิเคราะห์ภาระหน้าที่ของเมืองพัทยาเพื่อเสนอขอรับการจัดสรรรายได้เพิ่มจากรัฐบาลในสัดส่วนที่เหมาะสม งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือ ให้คำแนะนำทางวิชาการด้านการเงิน การคลัง การบัญชี และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. สำนักช่าง มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการวางและควบคุมด้านผังเมือง งานคุ้มครองที่ดินสาธารณะ งานจัดรูปและกรรมสิทธิ์ที่ดิน งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานการขออนุญาตควบคุมอาคารและการก่อสร้าง การขออนุญาตและควบคุมด้านอุตสาหกรรมและพลังงาน งานสำรวจงานออกแบบและเขียนแบบ งานประมาณราคา งานจัดทำราคากลาง งานจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรมต่างๆ งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง งานตรวจสอบการก่อสร้าง งานจัดเก็บและตรวจวิเคราะห์วัสดุก่อสร้าง งานจัดทำแผนการปฏิบัติงานก่อสร้างและซ่อมบำรุงประจำปี งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุงงานบำรุงรักษาและบูรณะสาธารณูปโภค อาคารและสิ่งก่อสร้าง งานจัดทำทะเบียนประวัติโครงสร้างพื้นฐานอาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ งานติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟส่องสว่างและไฟสัญญาณจราจร งานควบคุม

การใช้งาน การบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานสนับสนุนให้มีสาธารณูปโภคพื้นฐานอย่างทั่วถึงเพื่อ
บริการประชาชนและนักท่องเที่ยว งานการจราจรและขนส่ง การเชื่อมโยงการขนส่งสินค้าและการเดินทาง
ท่องเที่ยว งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการด้านวิศวกรรมต่างๆ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่
เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการศึกษา ค้นคว้า
วิจัย วิเคราะห์และจัดทำแผนงานด้านสาธารณสุข การส่งเสริม สนับสนุนการจัดบริการด้านการรักษาโรค
งานให้บริการด้านสาธารณสุข การพัฒนาความรู้และรูปแบบการจ้ดระบบบริการสาธารณสุข งานป้องกันเฝ้าระวัง
และควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ งานป้องกันและบำบัดการติดสารเสพติด การส่งเสริมสุขภาพและ
การพัฒนาศักยภาพของประชาชนทางด้านพฤติกรรมและสำนึกทางสุขภาพ การเผยแพร่ความรู้และถ่ายทอด
เทคโนโลยีทางการส่งเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค งานหลักประกันสุขภาพ การสุขาภิบาลอาหาร สุขาภิบาล
ชุมชน งานคุ้มครองผู้บริโภค การอาชีวอนามัยและการสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม การควบคุมสาธารณสุข
สิ่งแวดล้อมภายในอาคารสถานที่ ชุมชนและพฤติกรรม การดูแลรักษาสุขภาพ งานสัตวแพทย์
การดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการสาธารณสุขและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือ
ให้คำแนะนำทางวิชาการ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๕. สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานวิเคราะห์
การกำหนดนโยบายและแผน เป้าหมาย การจัดทำและพัฒนาแผนยุทธศาสตร์ ด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมือง
การบริหาร โครงสร้างพื้นฐาน สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ งานส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนใน
การพัฒนาเมืองพัทยา งานประสานและสนับสนุนการจัดทำแผนปฏิบัติราชการและการกำหนดทิศทางและจัดทำ
ข้อบัญญัติงบประมาณ งานประสานการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัด งานคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเมืองพัทยา
การดำเนินการวิจัย พัฒนาและประเมินผล งานตรวจติดตามและประเมินผลแผนงานและโครงการงบประมาณ
งานเสนอแนะขอรับการจัดสรรเงินอุดหนุนของเมืองพัทยา งานจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ
รายจ่ายประจำปีและฉบับเพิ่มเติม (ถ้ามี) การบริหารการปฏิบัติงานตามแผนและงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพ
งานบริการและเผยแพร่วิชาการ สถิติข้อมูล งานเทคโนโลยีสารสนเทศ งานจัดทำและพัฒนาระบบข้อมูล
สารสนเทศของเมืองพัทยา และการนำเทคโนโลยีเพื่อการพัฒนาการบริหาร การบริการประชาชน การส่งเสริม
ด้านเศรษฐกิจและสังคม งานการสื่อสาร และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๖. สำนักการศึกษา มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานศึกษานิเทศ งานส่งเสริมคุณภาพและ
มาตรฐานหลักสูตร งานบริหารการศึกษาและพัฒนการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบการศึกษา การศึกษานอก
ระบบการศึกษา และการศึกษาตามอัธยาศัย เช่น การจัดการศึกษาในระดับการศึกษาปฐมวัย อนุบาลศึกษา
ประถมศึกษา มัธยมศึกษา และอาชีวศึกษา งานบริหารวิชาการด้านการศึกษา งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยีและ
นวัตกรรมทางการศึกษา งานห้องสมุด พิพิธภัณฑ์ และเครือข่ายทางการศึกษา งานโรงเรียน
งานกิจการนักเรียน งานการศึกษาปฐมวัย งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานขยายโอกาสทางการศึกษา งานกิจกรรมเด็ก
เยาวชน และการศึกษานอกโรงเรียน งานกีฬาและนันทนาการ งานการศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี
ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น การสนองงานของสถาบันชาติ ศาสนาและพระมหากษัตริย์
เชิดชูและดำรงไว้ซึ่งสถาบันอันสูงสุดของประเทศ งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ
และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๗. **สำนักช่างสุขาภิบาล** มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานสำรวจและออกแบบก่อสร้างระบบป้องกันและระบายน้ำ การออกแบบและวางโครงการระบบระบายน้ำ การป้องกันน้ำท่วม การระบายน้ำและการบริหารพื้นที่น้ำท่วม การควบคุมงานก่อสร้างเกี่ยวกับการป้องกันน้ำท่วม น้ำกัดเซาะ ระบบท่อ ระบบสูบน้ำ การขออนุญาตและบำรุงรักษาระบบระบายน้ำ การบำรุงรักษาเครื่องจักรกล งานบริหารจัดการคุณภาพน้ำ การบำบัดน้ำเสีย งานวิเคราะห์ วิจัยข้อมูล สถิติการเจริญเติบโตของประชากร ชุมชน สถานประกอบการที่จำเป็นในการวางแผนระบบบำบัดน้ำเสีย งานสำรวจและออกแบบระบบบำบัดน้ำเสียสำหรับบ้านพักอาศัย อาคาร โรงแรม โรงพยาบาล และสถานประกอบการต่าง การพัฒนาระบบบำบัดน้ำเสีย งานวางแผนการตรวจสอบและควบคุมระบบบำบัดน้ำเสียของสถานที่บำบัดน้ำเสียอาคาร โรงพยาบาล และสถานประกอบการต่างๆ ประจำปี งานตรวจสอบวิเคราะห์และบำบัดคุณภาพแหล่งน้ำตามธรรมชาติและแหล่งน้ำต่างๆ งานตรวจสอบคุณภาพน้ำหลังการบำบัดก่อนปล่อยสู่แหล่งน้ำธรรมชาติ การวิเคราะห์คุณภาพน้ำและควบคุมมลพิษทางน้ำ สถานการณ์มลพิษทางน้ำ การจัดการปัญหามลภาวะทางน้ำทางวิศวกรรม เฝ้าระวัง ดูแลรักษาและอนุรักษ์แหล่งน้ำ คู คลอง และทะเล งานตรวจสอบควบคุมคุณภาพน้ำทั้งจากอาคารสถานประกอบการต่างๆ ที่เป็นแหล่งกำเนิดน้ำเสียให้เป็นไปตามกฎหมาย งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการในหน้าที่และความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องรวมทั้งปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๘. **สำนักสวัสดิการสังคม** มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานจัดทำแผนงานด้านการพัฒนาสังคม ด้านสวัสดิการสังคม และด้านสังคมสงเคราะห์ งานพัฒนาระบบ รูปแบบ มาตรการ และวิธีการพัฒนาสังคม การจัดสวัสดิการสังคม และการสังคมสงเคราะห์ที่สอดคล้องกับสภาพปัญหา และความต้องการของประชาชน งานพัฒนาชุมชนและส่งเสริมอาชีพ งานสำรวจและจัดตั้งคณะกรรมการชุมชน งานจัดระเบียบชุมชน งานพัฒนาศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ การสร้างความเป็นธรรมและความเสมอภาคในการดำรงชีวิต งานส่งเสริมการมีส่วนร่วมของภาคประชาคม งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทุพพลภาพ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ไร้ที่พึ่ง ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆ งานสงเคราะห์เด็กและเยาวชน ผู้พิการทางร่างกายและสมอง งานสงเคราะห์เด็กและเยาวชนผู้ถูกทอดทิ้ง เร่ร่อน ไร้ที่พึ่ง ถูกทำร้ายร่างกาย งานสงเคราะห์ครอบครัวที่ประสบปัญหาความเดือดร้อนและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินชีวิตในครอบครัว งานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ งานส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพและความมั่นคงในชีวิตของประชาชน งานส่งเสริมสวัสดิภาพเด็กและเยาวชนที่ประพฤติดนไม่เหมาะสมแก่วัย งานส่งเสริมสนับสนุนการจัดสวัสดิการสังคมแก่เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส งานส่งเสริมคุ้มครองและพิทักษ์สิทธิของบุคคล งานส่งเสริมและพัฒนาสถาบันครอบครัว ตลอดจนศึกษา วิเคราะห์ วิจัยปัญหาและแนวทางการดำเนินงานการพัฒนาสังคม งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๙. **สำนักทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม** มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การกำหนดมาตรการและแผนดำเนินงานด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม งานบริการรักษาความสะอาด งานบริการและพัฒนาระบบจัดการมูลฝอย งานบริหารจัดการของเสียอันตรายและสิ่งปฏิกูล งานวางแผนและการจัดทำแผนดำเนินงานด้านการควบคุมคุณภาพและเฝ้าระวังอากาศเสียง ยานพาหนะ และแหล่งอื่นๆ การเฝ้าระวังและติดตามตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อม จัดทำรายงานสถานการณ์สิ่งแวดล้อม งานบำรุงรักษาสวนสาธารณะ สถานที่พักผ่อนหย่อนใจ งานบำรุงรักษาพันธุ์ไม้ อนุรักษ์พันธุ์ไม้ เพาะชำ ขยายพันธุ์ไม้ การสงวน การอนุรักษ์ การตัดตกแต่งต้นไม้ และการฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การศึกษา ค้นคว้า วิเคราะห์ วิจัย เพื่อแก้ไข ฟื้นฟู ส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม

การประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม งานคุ้มครอง ดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ การจัดการพื้นที่สีเขียว การส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม การใช้เทคโนโลยีสะอาดที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เพื่อปลูกจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อมและตระหนักถึงคุณค่าความสำคัญของ ทรัพยากรธรรมชาติ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๑๐. สำนักพัสดุและทรัพย์สิน มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง การดำเนินการเพื่อให้ได้มาซึ่งสินค้า งานบริการ งานก่อสร้าง งานจ้างที่ปรึกษา และงานจ้างออกแบบ หรือควบคุมงานก่อสร้าง โดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยการนิติกรรมอื่นตามที่กำหนดในกฎกระทรวง งานจัดทำทะเบียนคุมเอกสารสัญญาซื้อขาย สัญญาจ้าง งานควบคุมตรวจสอบการรับ การจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ การ ควบคุมการจ่ายโอนทรัพย์สิน งานปรับปรุง ซ่อมแซม และบำรุงรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ส่วนราชการ งานรวบรวมสถิติข้อมูลและระบบฐานข้อมูลเกี่ยวกับพัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุ และทรัพย์สินของเมือง พัทยา งานระบบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) และระบบจัดซื้อจัดจ้างเมืองพัทยา การพัฒนาระบบ การบริหารพัสดุ งานควบคุมและจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง และทรัพย์สิน ทุกประเภทของเมืองพัทยา งานจดทะเบียนและต่อทะเบียนยานพาหนะ งานควบคุมตรวจสอบพัสดุประจำปี งานจัดทำงบทรัพย์สิน งานจัดทำหนังสือรับรองผลงานและทะเบียนคุมหนังสือรับรองผลงาน งานประชาสัมพันธ์ การดำเนินการเกี่ยวกับพัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง และทรัพย์สินอื่นๆ ของเมืองพัทยา งานการจำหน่าย พักตร์ ครุภัณฑ์ งานตอบข้อซักถาม ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือ ให้คำแนะนำทางวิชาการ ให้คำปรึกษา คำแนะนำ ข้อกฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และปฏิบัติหน้าที่อื่น ที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๑๑. สำนักการท่องเที่ยวและกีฬา มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการประชาสัมพันธ์ งานด้านวิเทศสัมพันธ์ การวิเทศสัมพันธ์นำเอกลักษณ์อันโดดเด่นเขตอุทยานสัมพันธ์อันดีกับนานาชาติ งานแผนงานหรือโครงการความร่วมมือกับต่างประเทศ การจัดกิจกรรมประชุมและนิทรรศการ และนันทนาการ ระดับชาติและนานาชาติ งานจัดทำแผนพัฒนาด้านการท่องเที่ยว การวางแผน การวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยง การพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยวในรูปแบบใหม่เพื่อดึงดูดนักท่องเที่ยว การพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว การพัฒนา การท่องเที่ยวให้มุ่งสู่การเป็นศูนย์กลางทางการท่องเที่ยวของประเทศในระดับภูมิภาคและระดับโลก การพัฒนา กีฬาเพื่อการท่องเที่ยว การสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจให้กับเมืองพัทยาและเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศ การเป็นช่องทางในการแลกเปลี่ยนและเผยแพร่วัฒนธรรมทั้งในและต่างประเทศ การสร้างสรรค์การท่องเที่ยว แนวใหม่ให้เมืองพัทยานีความทันสมัยที่มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารรูปแบบใหม่มาใช้ในการ ออกแบบการผลิตสื่อการท่องเที่ยวในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (Digital Content) สื่อเคลื่อนไหว (Digital Animation) เพื่อให้เมืองพัทยานีเป็นเมืองท่องเที่ยวดิจิทัลที่สมบูรณ์ รวมทั้งการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ ผ่านช่องทางการสื่อสารอันทันสมัยเพื่อเผยแพร่การท่องเที่ยวให้ประเทศสมาชิกอาเซียนและนานาชาติได้เข้าถึงการท่องเที่ยวของเมืองพัทยานีได้โดยง่าย สร้างกระแสนิยมสร้างรายได้เข้าประเทศจากการท่องเที่ยวและ ส่งออกสินค้าบริการการท่องเที่ยว กีฬา ศิลปะ วัฒนธรรม การส่งเสริมการผลิตสารคดีและภาพยนตร์ การส่งเสริมศิลปะ วัฒนธรรมสร้างสรรค์ เพื่อการท่องเที่ยว การจัดมหกรรมการท่องเที่ยว การจัดมหกรรมกีฬารวมทั้งปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๑๒. กองการเจ้าหน้าที่ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของพนักงานเมืองพัทยา พนักงานครูเมืองพัทยา บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างของเมืองพัทยา งานวิเคราะห์การวางแผนอัตรากำลัง งานจัดตั้งส่วนราชการและการปรับปรุงโครงสร้างส่วนราชการ งานการกำหนดตำแหน่งและการปรับปรุงการกำหนดตำแหน่ง งานการสรรหาเกี่ยวกับการสอบแข่งขัน สอบคัดเลือก การคัดเลือก การย้าย การโอน การรับโอน การคัดเลือกเพื่อรับโอน งานบรรจุและแต่งตั้ง งานจัดทำ ควบคุม ตรวจสอบ แก้ไข บันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติ งานระบบสารสนเทศข้อมูลบุคลากรท้องถิ่นแห่งชาติ (LHR) งานการประเมินผล การปฏิบัติราชการ งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทน งานการคัดเลือกเพื่อเลื่อนและแต่งตั้ง พนักงานเมืองพัทยาให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น งานการประเมินเพื่อเลื่อนวิทยฐานะพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา งานการลาทุกประเภท งานสิทธิสวัสดิการทุกประเภท งานส่งเสริมสนับสนุนการเพิ่มสมรรถภาพในการปฏิบัติงาน งานแผนพัฒนาบุคลากร งานส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร งานฝึกอบรม งานการรักษาวินัย การดำเนินการทางวินัย การอุทธรณ์ และการร้องทุกข์ งานสนับสนุนเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณ งานการให้พ้นจากราชการ การอุทธรณ์ การร้องทุกข์ งานเลขานุการคณะกรรมการ พนักงานเมืองพัทยาหรือคณะกรรมการเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือ ให้คำแนะนำทางวิชาการ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๑๓. กลุ่มงานกฎหมาย มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการให้คำปรึกษาและเสนอแนะ ด้านระเบียบ กฎหมายแก่เมืองพัทยาและหน่วยงานต่างๆ ประสานงานกับสำนักงานอัยการสูงสุดในการว่าต่าง และแก้ต่างแก้คดีแพ่งทุกชั้นศาล ดำเนินการเกี่ยวกับคดีปกครอง พิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับการละเมิด การพิจารณาคำขออุทธรณ์ภาษี ดำเนินการบังคับทางปกครอง ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยวิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง พิจารณาเกี่ยวกับนิติกรรมสัญญาของเมืองพัทยา ดำเนินการฟ้องร้องคดีล้มละลาย การบังคับคดี และวางทรัพย์ การพิจารณาร่างกฎหมาย ข้อบัญญัติเมืองพัทยา ระเบียบ ประกาศ คำสั่งของเมืองพัทยา พิจารณาตอบข้อหารือ ชี้แจง ให้คำปรึกษาแนะนำกับหน่วยงานต่างๆ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๑๔. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งานตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับจ่ายเงินทุกประเภท งานตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินของเมืองพัทยา งานตรวจสอบ ติดตามและการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด งานวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่า ในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการเมืองพัทยา งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ งานรายงานผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร งานบริการข้อมูล สถิติที่เกี่ยวข้องกับงาน ตรวจสอบภายใน ช่วยเหลือ ให้คำแนะนำแนวทางการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

๑๕. เมืองพัทยา สาขาเกะล้าน มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับกิจการของเมืองพัทยาในส่วนที่มี การแบ่งส่วนงานที่จำเป็นมาปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการแก่ประชาชนบนเกาะล้าน ได้แก่ งานเกี่ยวกับการบริหารงานทั่วไป งานเกี่ยวกับการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ งานเกี่ยวกับสวัสดิการสังคม สังคมสงเคราะห์ งานเกี่ยวกับการเงินและบัญชี งานเกี่ยวกับการโยธา การก่อสร้าง การจราจร งานระบบไฟฟ้า แสงสว่าง งานเกี่ยวกับ

การช่างสุขาภิบาล งานเกี่ยวกับการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การรักษาพยาบาล การให้บริการสุขภาพของศูนย์แพทย์ชุมชนบ้านเกาะล้าน งานเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานเกี่ยวกับการรักษาความสงบเรียบร้อย และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

สำหรับโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา ประกอบด้วย ผู้บริหาร ซึ่งจะแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา และมีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของสำนัก/กอง เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานในเมืองพัทยา โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑. กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา
๒. ระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
๓. วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๔. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เป็นไปตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา
๕. สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเมืองพัทยารับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑. ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒. พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓. ผลักดันให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔. พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

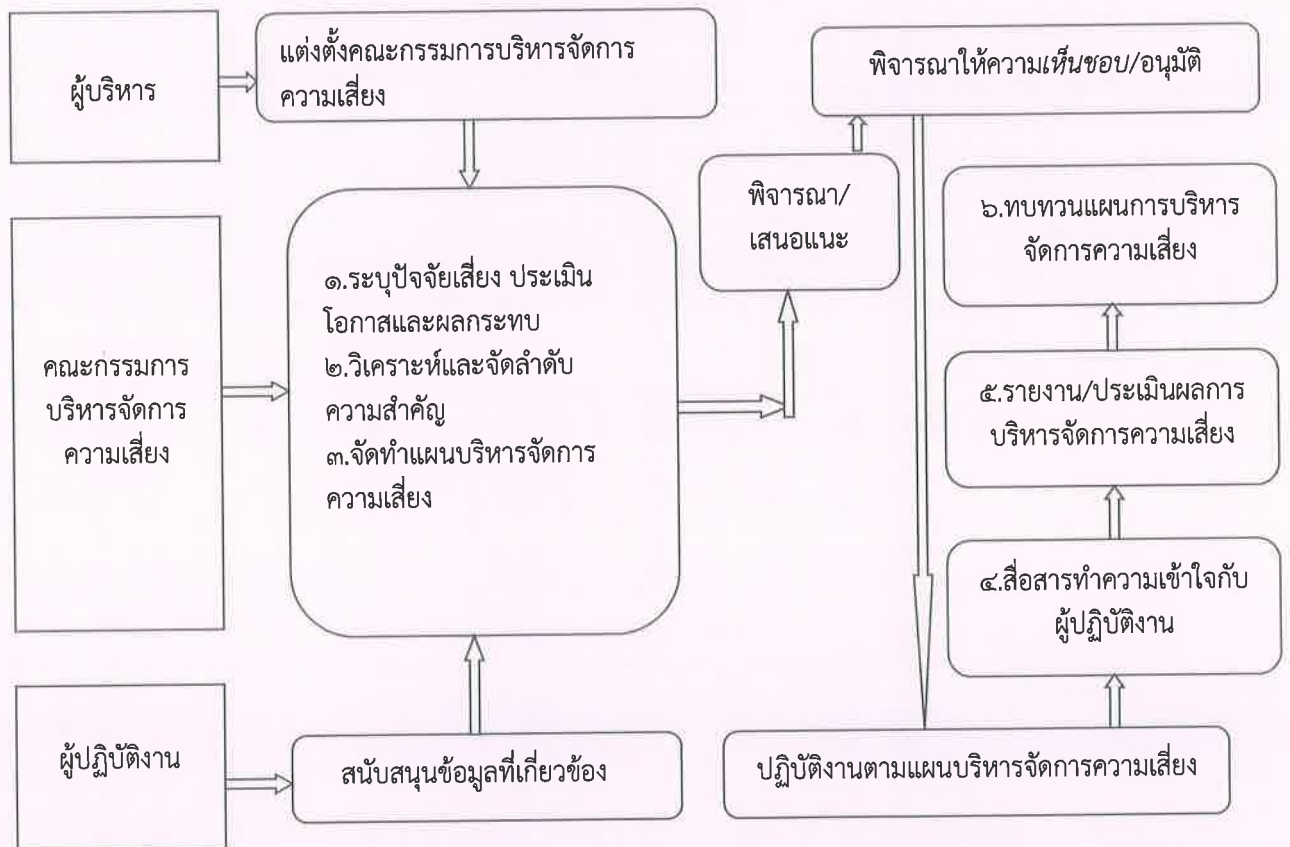
๑.๒ กลไกในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ผู้บริหาร มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติ

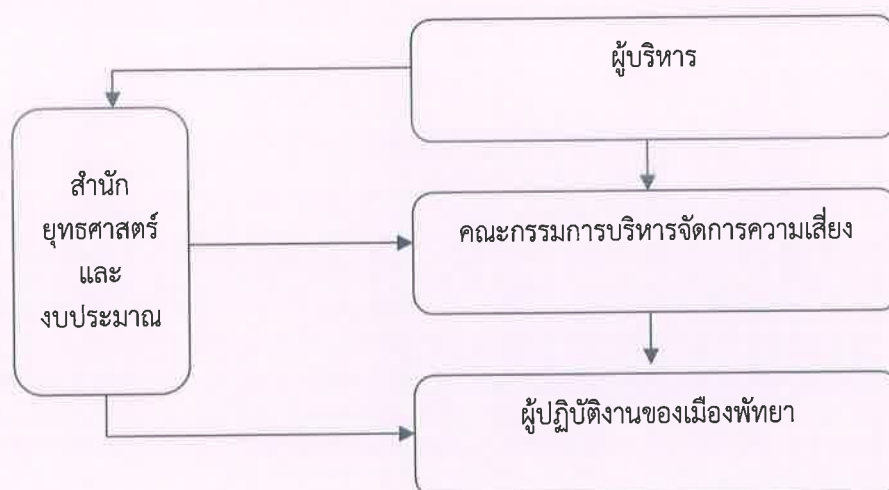
๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓. ผู้ปฏิบัติงาน หรือพนักงานและลูกจ้างเมืองพัทยา มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ผู้บริหาร

- ๑.๑ ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา
- ๑.๒ ให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๑.๓ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๑.๔ รับทราบผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๒.๑ จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒.๒ ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๒.๓ ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
- ๒.๔ รับทราบผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา
- ๒.๕ รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณา
- ๒.๖ กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. ผู้ปฏิบัติงานของเมืองพัทยา

- ๓.๑ สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.๒ ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๔.๑ สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเมืองพัทยา
- ๔.๒ รายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยารับทราบ

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เมืองพัทยา ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งเมืองพัทยา ที่ ๓๒๑๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบ

๑. ปลัดเมืองพัทยา	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดเมืองพัทยา	รองประธานกรรมการ
๓. รองปลัดเมืองพัทยาที่กำกับดูแลเมืองพัทยา สาขาเกาะล้าน	กรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัดเมืองพัทยา	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการสำนักคลัง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการสำนักช่าง	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการสำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา	กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการสำนักช่างสุขาภิบาล	กรรมการ
๑๑. ผู้อำนวยการสำนักสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๑๒. ผู้อำนวยการสำนักทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑๓. ผู้อำนวยการสำนักพัสดุและทรัพย์สิน	กรรมการ
๑๔. ผู้อำนวยการสำนักการท่องเที่ยวและกีฬา	กรรมการ
๑๕. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๑๖. หัวหน้ากลุ่มงานกฎหมาย	กรรมการ
๑๗. ผู้อำนวยการส่วนยุทธศาสตร์การพัฒนาศาสตร์	กรรมการ/เลขานุการ
๑๘. หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน	ผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจหน้าที่

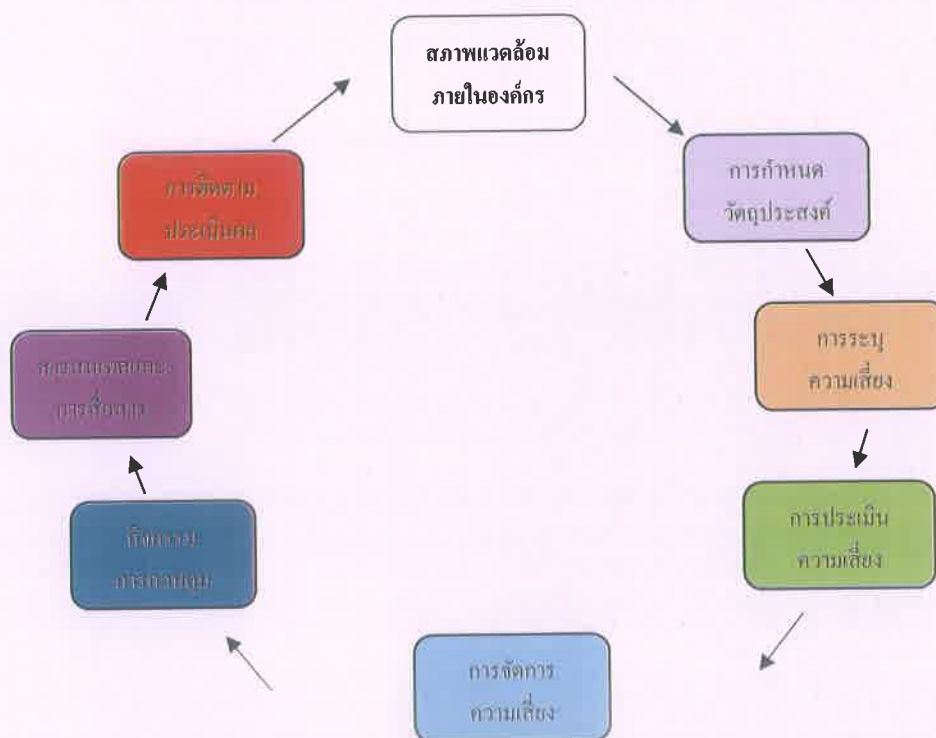
๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเมืองพัทยา
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ในระหว่างการทำงาน หรือ ติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือ ใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้นายกเมืองพัทยา พิจารณารายงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเมืองพัทยา มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา



๑. **สภาพแวดล้อมภายในองค์กร** เป็นการประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และการบรรลุเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การแบ่งชี้ และจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงปรัชญาและวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยง ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยยึดหลักเกณฑ์การประเมินจากองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

๒. **การกำหนดวัตถุประสงค์** เป็นการพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างชัดเจนเหมาะสม

๓. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณา ว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแล ป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจ ในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และประเภทความเสี่ยง ก่อนที่จะ ดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๓.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะ ส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลด โอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๓.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยง ที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎ ระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๓.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๖ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks: S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกล ยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง นโยบายในการบริหารงานที่ไม่เหมาะสม ไม่ ชัดเจน เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการ เปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks: F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการ ด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง รวมถึง ความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและ การงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงิน และการควบคุมรายจ่ายต่างๆ ที่เกินความจำเป็น

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks: O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจาก กระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือประสิทธิผล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง กระบวนการ อุปกรณ์ บุคลากรในการปฏิบัติงานว่ามีระบบควบคุม ตรวจสอบ

ดีเพียงใด เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

ประเภทความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ได้แก่

- **ความเสี่ยงจากบุคลากร (People Risk)** เป็นความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่เกิดจากความล้มเหลวหรือความไม่เหมาะสมของบุคลากร รวมถึงความสามารถและจริยธรรมของบุคลากร ซึ่งส่งผลกระทบทางลบต่อการดำเนินงานหรือฐานะทางการเงินขององค์กร ด้วยเหตุผลหลัก ๓ ประการ คือ

๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานอาจมีความสามารถไม่เพียงพอหรือมีความสามารถ แต่ไม่ตรงกับลักษณะของงาน (Incompetency)

๒. บุคลากรภายในองค์กรทุจริต (Fraud) เช่น การปลอมแปลงเอกสาร

๓. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน (Inadequacy)

- **ความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน (Process Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากความล้มเหลวหรือความไม่เหมาะสมของกระบวนการ แม้บุคลากรขององค์กรจะเป็นผู้มีความสามารถตรงลักษณะงาน ตั้งใจทำงานด้วยความขยันหมั่นเพียร และซื่อสัตย์สุจริต แต่ความเสี่ยงอาจมีสาเหตุจากระบบการควบคุมภายในไม่ดีพอหรือไม่เหมาะสม (Internal Control Risk) เช่น การแบ่งแยกหน้าที่การทำงานไม่เหมาะสม กำหนดขอบเขตอำนาจอนุมัติไว้อย่างไม่ชัดเจน เป็นต้น

- **ความเสี่ยงจากเหตุปัจจัยภายนอก (External)** เกิดจากสาเหตุภายนอกองค์กรที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือฐานะทางการเงินขององค์กร เช่น การเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนอันเป็นเท็จ การทุจริตจากบุคคลภายนอก การจ้างผู้บริการภายนอก และภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๔) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks: L)** คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน หรือกฎระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน หรือไม่สามารถปฏิบัติตามได้ทันตามเวลาที่กำหนด และอาจมีผลการลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การเปลี่ยนแปลงกฎหมายต่างๆ

๕) **ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks: T)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระบบคอมพิวเตอร์ หรือเครือข่ายสื่อสารขององค์กรเกิดความล้มเหลว ล้าสมัย และไม่มีประสิทธิภาพ ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักหรือไม่สามารถให้บริการได้ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับฐานข้อมูลต่างๆ ของระบบสารสนเทศภายในองค์กร อันอาจจะก่อให้เกิดความเสียหาย ข้อมูลถูกทำลาย ความเสี่ยงจากผู้บุกรุกข้อมูล การโจรกรรมข้อมูลที่สำคัญ การลักลอบเข้ามาแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูล การไม่สามารถกู้ระบบได้อย่างทันทั่วทั้งที่ เป็นต้น ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้ล้วนมีความจำเป็นที่จะต้องเข้ามาบริหารจัดการด้านข้อมูล ดังนั้นการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลจึงเป็นเรื่องสำคัญ เนื่องจากข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจัยสำคัญสำหรับผู้บริหาร ที่จะนำมาช่วยสำหรับการตัดสินใจและใช้สำหรับวางแผน ดังนั้น การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลระบบสารสนเทศ จากภัยต่างๆ ทั้งจากบุคคลภายใน บุคคลภายนอก ภัยจากธรรมชาติ หรือเหตุการณ์ใดๆ ต้องมีการวิเคราะห์และป้องกันเพื่อให้เกิดความมั่นคงต่อระบบข้อมูลสารสนเทศและเทคโนโลยี

๖) **ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks: R)** คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาส ปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๔. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเป็นไปอย่างเหมาะสมซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

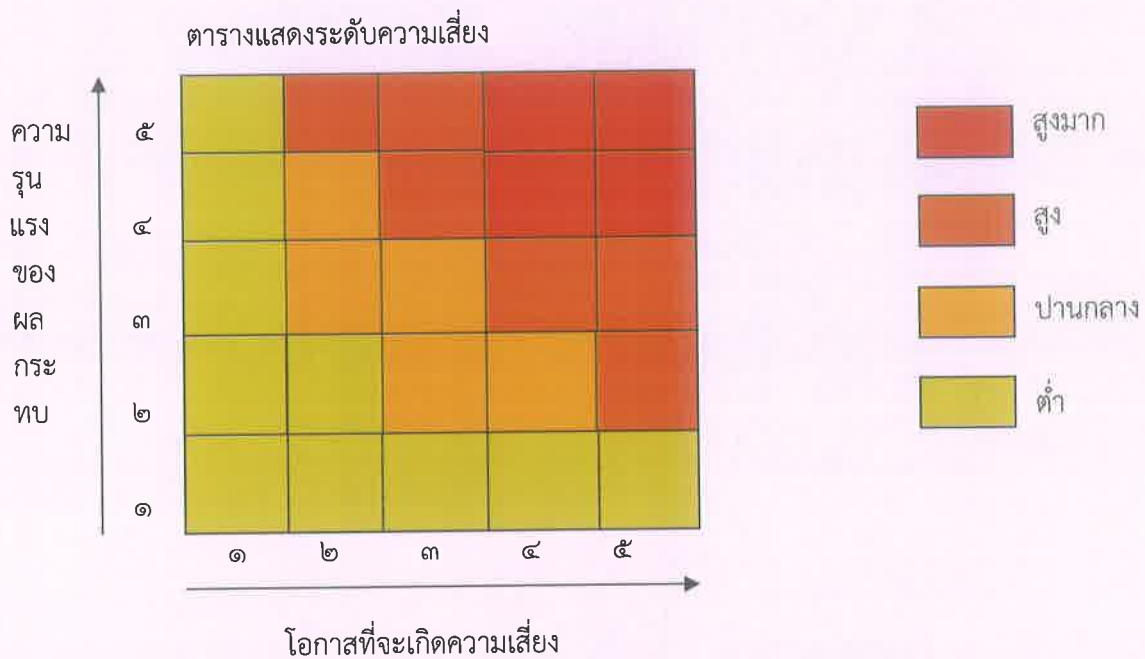
๔.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยที่สุด	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	๐ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๒ ครั้ง/ปี	๓ ครั้ง/ปี	๔ ครั้ง/ปี หรือมากกว่า
ข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน/ภายนอก	๐ เรื่อง/ปี	๑ เรื่อง/ปี	๒ เรื่อง/ปี	๓ เรื่อง/ปี	๔ เรื่อง/ปี หรือมากกว่า
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๑ – ๒๐๐,๐๐๐ บาท	๒๐๐,๐๐๑ – ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ ดังตารางต่อไปนี้



๔.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

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

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

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

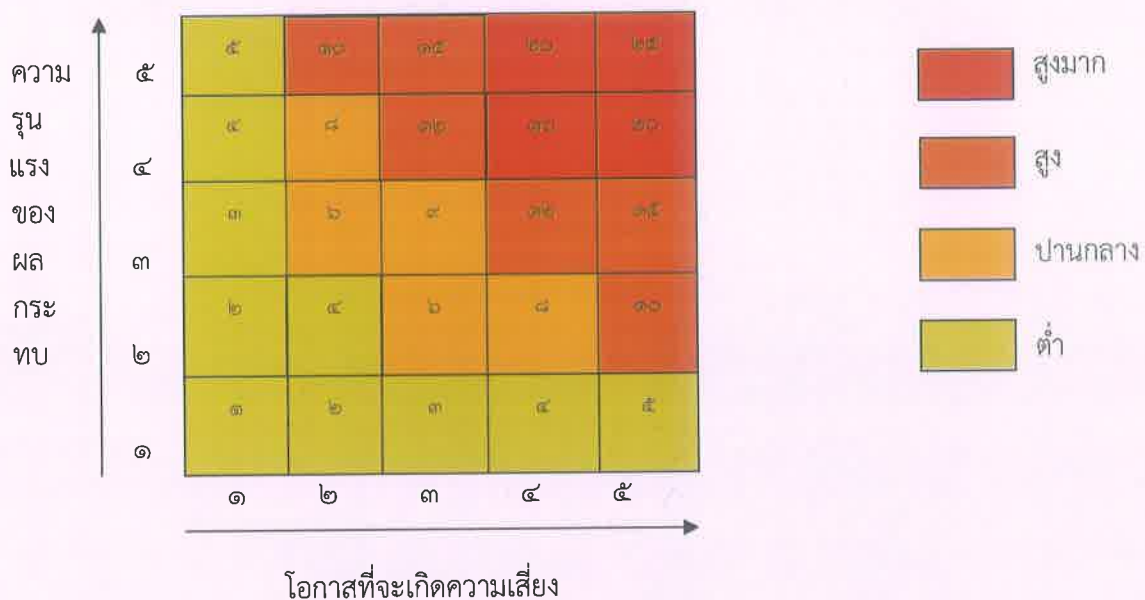
๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนรับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้น สามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๙ คะแนน ยอมรับความเสี่ยง แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม ทั้งนี้ให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ – ๑๕ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖ – ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



๕. การตอบสนองความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ แนวทางหลัก คือ

๑) ปฏิเสธความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น

๒) การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน

๓) การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน

๔) การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ เช่น การให้ภาคเอกชนดำเนินการ

- ๕) ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๖) ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
- ๗) การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
- ๘) การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้วต้องมีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๖. กิจกรรมการควบคุม เป็นการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ หน่วยงานต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นและความรุนแรงของเหตุการณ์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่วางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับ ทุกหน้าที่งานและทั่วทั้งองค์กร ประกอบด้วยกิจกรรมที่แตกต่างกัน เช่น การอนุมัติ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ การยืนยันความถูกต้อง การกระหายอด การแบ่งหน้าที่ และการสอบทานผลการปฏิบัติงาน แบ่งประเภทของการควบคุมไว้ ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุม การเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

(๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงาน ข้อบกพร่อง ฯลฯ

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

(๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสี่ยงให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

เมื่อมีการพิจารณาวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมตามมาตรฐานและแนวคิดของ COSO พบว่าวัตถุประสงค์หลัก ๓ ประการ คือ

(๑) ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานที่สอดคล้องกับเป้าหมายและวิสัยทัศน์ขององค์กร

(๒) ความเชื่อถือได้ของรายงาน เนื่องจากรายงานเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ เพื่อให้เกิดการดูแลบริหารบ้านเมืองที่ดี การควบคุมภายในจึงเข้ามามีบทบาทสำคัญที่จะควบคุมการดำเนินการให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่วางไว้

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ปัจจุบันภาครัฐให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ เพื่อให้เกิดการดูแลบริหารบ้านเมืองที่ดี การควบคุมภายในจึงเข้ามามีบทบาทสำคัญที่จะควบคุมการดำเนินการให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่วางไว้

แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมเป็นเพียงเครื่องมือที่จะช่วยให้เกิดการปฏิบัติตามกรอบแนวทางที่วางไว้ หากพนักงานในองค์กรไม่ให้ความร่วมมือ ก็ไม่สามารถทำให้การบริการความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จได้ตามเป้าหมาย ดังนั้น การที่จะสร้างให้ระบบกิจกรรมการควบคุมสำเร็จนั้นจะต้องอาศัยพนักงานที่มีความรับผิดชอบเพื่อปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

๗. การสื่อสารและระบบสารสนเทศ เป็นการรับส่งข้อมูลข่าวสารระหว่างกัน เพื่อให้เกิดความเข้าใจอันดีระหว่างกัน บุคคลซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในงานที่สัมพันธ์กัน การสื่อสารจะเกิดได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลข่าวสารที่ใช้ในการบริหาร ซึ่งเป็นข้อมูลเกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่งานการเงิน รวมทั้งข้อมูลข่าวสารอื่นๆ ทั้งจากแหล่งภายในและภายนอก ข้อมูลข่าวสารที่เพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน

๘. การรายงานติดตามผลและทบทวน เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและความเหมาะสม มีการควบคุมและจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ จึงต้องมีการติดตามผลประกอบด้วย ความเสี่ยง กิจกรรมที่ควบคุม ผลลัพธ์ของการทำกิจกรรม ระยะเวลาการดำเนินงาน ความคืบหน้า ปัญหาและอุปสรรค ซึ่งมีการติดตามผลดังนี้

(๑) หน่วยงานที่มีความเสี่ยงติดตามประเมินวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เพียงพอเหมาะสม มีประสิทธิภาพมีการปฏิบัติงานจริงและมีประสิทธิภาพ

(๒) มีการตรวจสอบเพื่อแนะนำให้ปรับปรุงข้อบกพร่องให้เหมาะสมกับเวลา

(๓) มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

การติดตามประเมินผลและรายงาน

เมืองพัทยาจะติดตามและประเมินผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยจะมีการประชุม
ปรึกษาหารือ สรุปและทบทวนปัจจัยความเสี่ยงโดยมีแผนการดำเนินงาน ดังนี้

[illegible]

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเมืองพัทยา

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา ได้ร่วมกันวิเคราะห์หาความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายหรือมีผลกระทบต่อการเงิน ด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร ด้านการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ด้านบุคลากรสำคัญของเมืองพัทยา หรือมีผลกระทบต่อการล่าช้าในการดำเนินการโครงการสำคัญ คณะกรรมการฯ ได้มีความเห็นร่วมกันและกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๕.๑ การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร

เมืองพัทยา

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กร

องค์ประกอบของสภาพแวดล้อมภายในองค์กร	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของเมืองพัทยายึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นของเมืองพัทยา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ เมืองพัทยา มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑๐ สำนัก ๒ กอง ๑ กลุ่มงานกฎหมาย ๑ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ๑ สำนักงานสาขา โดยมีนายกเมืองพัทยา เป็นผู้กำกับดูแล ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของสภาพแวดล้อมภายในองค์กร	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓.๑ เมืองพัทยา มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔.๑ เมืองพัทยา มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑.๑ บุคลากรของเมืองพัทยามีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบของสภาพแวดล้อมภายในองค์กร	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒.๑ เมืองพัทยา มีการจัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเมืองพัทยา สถานีวิทยุ แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ เมืองพัทยา มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ เมืองพัทยา จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ เมืองพัทยา จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ เมืองพัทยา จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเมืองพัทยา สถานีวิทยุ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒.๑ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเมืองพัทยา เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ เมืองพัทยাজัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบของสภาพแวดล้อมภายในองค์กร	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบบ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ เมืองพัทยา มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

เมืองพัทยา ได้มีการประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องจัดให้มีการบริหาร ความเสี่ยงเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายปรเมศวร์ งามพิเชษฐ์)

นายกเมืองพัทยา

วันที่.....๒๖.....๕.๑๐.....๒๕๖๑.....

**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

สำนักปลัดเมืองพัทยา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การยกระดับการบริหารเมืองพัทยาเป็นองค์กรที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูง	โครงการการเพิ่มประสิทธิภาพระบบงานทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน	๒,๐๙๓,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมการให้เกิดบริการแบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service) เพื่อส่งเสริมภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กรที่จะนำไปสู่การเป็นรัฐอิเล็กทรอนิกส์ (E-Government) เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชน เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารได้อย่างถูกต้อง และรวดเร็ว	ประชาชนที่มาใช้บริการที่สำนักทะเบียนท้องถิ่นเมืองพัทยาได้รับการบริการที่ดี	ติดตั้งระบบคำสั่งควบคุมการทำงานของระบบงานทะเบียนและติดตั้งระบบคอมพิวเตอร์ HARDWARE / ระบบไฟฟ้า/ อุปกรณ์ต่อพ่วงระบบงานทะเบียน

สำนักปลัดเมืองพัทยา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพระบบงานทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน	เพื่อทดแทนของเดิมที่ชำรุดและใช้ในการปฏิบัติงานของฝ่ายทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน	ฝ่ายทะเบียนราษฎรและบัตรประชาชน	อุปกรณ์คอมพิวเตอร์บางชนิดเป็นระบบที่มีคุณลักษณะเฉพาะหากเกิดการชำรุดต้องเป็นบริษัทที่มีความชำนาญเฉพาะทำให้เกิดการล่าช้า เช่น เครื่องพิมพ์ทะเบียนบ้าน (PASSBOOK PRINTER) หากเกิดการชำรุดจะก่อให้เกิดการล่าช้าในการขอไม่มีเจ้าหน้าที่ในประเทศไทย ต้องนำเข้าจากต่างประเทศ ทำให้เครื่องพิมพ์ไม่เพียงพอ ทำให้การบริการประชาชนล่าช้า	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๕	๓	๑๕ (สูง)	การลดผลกระทบของความเสี่ยง

สำนักปลัดเมืองพัทยา
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ ระบบงานทะเบียนราษฎร และบัตรประจำตัวประชาชน	อุปกรณ์คอมพิวเตอร์บางชนิด เป็นระบบที่มีคุณลักษณะ เฉพาะหากเกิดการชำรุดต้อง เป็นบริษัทที่มีความชำนาญ เฉพาะทำให้เกิดการล่าช้า	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายทะเบียนราษฎร และบัตรประจำตัว ประชาชน	ดำเนินการขออนุมัติ จัดซื้อในไตรมาสที่ ๒	ประชาชนที่มาใช้ บริการที่สำนักทะเบียน ท้องถิ่นเมืองพัทยา ได้รับบริการที่ดี	ม.ค. - ก.ย. ๖๘	ประชุมติดตามผล การดำเนินงาน

สำนักคลัง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การยกระดับ การบริหารเมืองพัทยาเป็นองค์กร ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูง	ค่าจ้างเหมาปรับปรุงฐานข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินในระบบโปรแกรม แผนที่ภาษี	๖,๕๐๐,๐๐๐	สำรวจข้อมูลภาคสนามและ ทำการปรับปรุงฐานข้อมูล ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	เมืองพัทยามีฐานข้อมูล การจัดเก็บภาษีฯ ที่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	ประชาชนในที่มีทรัพย์สิน ในเขตเมืองพัทยา มีข้อมูล ที่ถูกต้องในการชำระค่าภาษีฯ

สำนักคลัง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๒	ค่าจ้างเหมาปรับปรุงฐานข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบโปรแกรมแผนที่ภาษี	สำรวจข้อมูลภาคสนามและทำการปรับปรุงฐานข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	ฝ่ายแผนที่ภาษีฯ ส่วนพัฒนารายได้	ฐานข้อมูลการจัดเก็บภาษีฯ ยังไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ (สูง)	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

สำนักคลัง

รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๒	ค่าจ้างเหมาปรับปรุงฐานข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบโปรแกรมแผนที่ภาษี	ฐานข้อมูลการจัดเก็บภาษีฯ ยังไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	ฝ่ายแผนที่ภาษีฯ ส่วนพัฒนารายได้	การปรับปรุงกระบวนการทำงาน - เพิ่มช่องทางการแจ้งประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ เมืองพัทยา และ ไลน์ Pattaya Connect ให้ประชาชนรับทราบ กรณีมีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินหรือ สิ่งปลูกสร้าง ให้ประชาชนเข้ามาติดต่อ แจ้งการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินหรือ สิ่งปลูกสร้าง ที่สำนักคลัง เมืองพัทยา หรือแจ้ง ผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	เมืองพัทยามีฐานข้อมูลการจัดเก็บภาษีฯ ที่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	พย. ๖๗ - กย. ๖๘	ติดตามประเมินผล

สำนักช่าง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยกระดับประสิทธิภาพ โครงสร้างพื้นฐาน รองรับเขตพัฒนา พิเศษภาคตะวันออก	โครงการปรับปรุงโครงสร้างลานอเนก ประสงค์สวนเฉลิมพระเกียรติตลาดลานโพธิ์ เมืองพัทยา	๒๐,๔๐๐,๐๐๐	๑. เพื่อความเป็นระเบียบ เรียบร้อยสวยงาม และความ ปลอดภัย ๒. เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ ผู้ใช้พื้นที่บริเวณลานอเนก ประสงค์สวนเฉลิมพระเกียรติ ตลาดลานโพธิ์ เมืองพัทยา	ซ่อมแซมโครงสร้างและพื้น ค.ส.ล. ที่ชำรุด ๑๐๐%	โครงสร้างลานอเนกประสงค์ สวนเฉลิมพระเกียรติตลาด ลานโพธิ์ เมืองพัทยา มีความมั่นคง แข็งแรง

สำนักช่าง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๓	โครงการปรับปรุงโครงสร้างลานอเนก ประสงค์สวนเฉลิมพระเกียรติตลาด ลานโพธิ์ เมืองพญา	๑. เพื่อความเป็นระเบียบ เรียบร้อยสวยงาม และความ ปลอดภัย ๒. เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ ผู้ใช้พื้นที่บริเวณลานอเนก ประสงค์สวนเฉลิมพระเกียรติ ตลาดลานโพธิ์ เมืองพญา	ส่วนวิศวกรรม การก่อสร้าง	๑. กระบวนการทำงานที่มีระยะเวลา จำกัดและเร่งรีบทำให้เกิดความ คลาดเคลื่อนในการออกแบบ ประมาณการ ๒. ไม่มีข้อสรุปหรือความชัดเจนของ โครงการ หรือเป้าประสงค์ในการ ใช้งาน	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๓	๑๕ (สูง)	การลดผลกระทบของความเสี่ยง

สำนักช่าง
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๓	โครงการปรับปรุงโครงสร้าง ลานอเนกประสงค์สวนเฉลิม พระเกียรติตลาดลานโพธิ์ เมืองพญา	๑. กระบวนการทำงานที่มีระยะ เวลาจำกัดและเร่งรีบทำให้เกิด ความคลาดเคลื่อนในการออกแบบ ประมาณการ ๒. ไม่มีข้อสรุปหรือความชัดเจน ของโครงการ หรือเป้าประสงค์ ในการใช้งาน	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ส่วนวิศวกรรม การก่อสร้าง	๑. ให้ระยะเวลาในการ ดำเนินการให้เหมาะสม และมีความชัดเจนใน การดำเนินโครงการ ๒. วางแผนการดำเนิน การให้รัดกุมสอดคล้อง กับระยะเวลา ติดตาม การดำเนินการให้ทัน กำหนด	๑. มีรูปแบบและ รายการพร้อมราคา ที่ถูกต้อง ๒. โครงการเป็นไป ตามเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ที่ต้องการ	พ.ย. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	สรุปรายงานความคืบหน้า ในการดำเนินการต่อผู้บริหาร

สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ส่งเสริมนวัตกรรม ทางเศรษฐกิจและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม	การจ้างเหมาด้านบุคลากรใน การดำเนินงานของโรงพยาบาล เมืองพัทยา	๒๕๗,๘๗๕,๒๘๔	เพื่อให้การจ้างเหมาด้านบุคลากรในการ ดำเนินงานของโรงพยาบาลเมืองพัทยา เพียงพอกับภารกิจของงานประจำและ ภารกิจอื่นๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	ดำเนินงานให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ที่กำหนด เพื่อให้ผู้เข้ารับ บริการได้รับบริการที่ได้ มาตรฐานรวดเร็วทันท่วงที	เพื่อให้ผู้เข้ารับบริการได้รับการ บริการที่โรงพยาบาลเมืองพัทยา โดยมีมาตรฐานเป็นการสร้างหลัก ประกันถึงความปลอดภัยของชีวิต

สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๔	การจ้างเหมาด้านบุคลากรใน การดำเนินงานของโรงพยาบาล เมืองพัทยา	เพื่อให้การจ้างเหมาด้านบุคลากรในการ ดำเนินงานของโรงพยาบาลเมืองพัทยา เพียงพอกับภารกิจของงานประจำและ ภารกิจอื่นๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	โรงพยาบาล เมืองพัทยา	กระบวนการในการปฏิบัติงาน และการตรวจสอบขั้นตอนการ จัดทำเอกสารการจัดจ้างที่ล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๓	๑๕ (สูง)	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๔	การจ้างเหมาด้านบุคลากร ในการดำเนินงานของ โรงพยาบาลเมืองพัทยา	กระบวนการในการปฏิบัติงาน และการตรวจสอบขั้นตอนการ จัดทำเอกสารการจัดจ้างที่ล่าช้า	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	โรงพยาบาล เมืองพัทยา	๑. ประสานงานให้เกิดความ ชัดเจนเพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๒. ศึกษาระเบียบและข้อมูล ที่เกี่ยวข้องกับการจัดจ้าง	ดำเนินงานให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ที่กำหนด เพื่อให้ผู้เข้ารับ บริการได้รับบริการที่ได้ มาตรฐานรวดเร็วทันท่วงที	ต.ค. ๖๗ - ม.ค. ๖๘	จัดทำสรุปรายงาน ผลการดำเนินงาน และรายงาน

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาสู่การเป็น เมืองเศรษฐกิจท่องเที่ยวระดับโลก และมหานครศูนย์กลางภูมิภาค (Innovation)	โครงการจ้างเหมาบริการเชื่อมต่อวงจร สื่อสารอินเทอร์เน็ตเมืองพัทยา	๔,๕๐๐,๐๐๐	๑. เพื่อให้เมืองพัทยาสามารถ ติดต่อสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์กับ หน่วยงานภายนอก ๒. เพื่อให้การเชื่อมต่อเครือข่าย ระหว่างหน่วยงานภายในเมืองพัทยามี ความมั่นคงและมีความเสถียร	๑. สามารถติดต่อสื่อสารทาง อิเล็กทรอนิกส์กับหน่วยงาน ภายนอกได้ไม่น้อยกว่าจำนวน ร้อยละ ๖๐ ๒. เชื่อมต่อเครือข่ายระหว่าง หน่วยงานภายในเมืองพัทยามี ความมั่นคงและมีความเสถียรได้ ไม่น้อยกว่าจำนวนร้อยละ ๖๐	จ้างเหมาบริการเชื่อมต่อวงจร สื่อสารอินเทอร์เน็ต

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๕	โครงการจ้างเหมาบริการ เชื่อมต่อวงจรสื่อสาร อินเทอร์เน็ตเมืองพัทยา	๑. เพื่อให้เมืองพัทยาสามารถ ติดต่อสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์กับ หน่วยงานภายนอก	ฝ่ายเทคโนโลยี สารสนเทศ	๑. ความเสี่ยงจากการเกิดไฟไหม้ น้ำท่วม แผ่นดินไหว อาครุล่ม	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (จากเหตุ ปัจจัยภายนอก)	๔	๔	๑๖ (สูงมาก)	การลดผลกระทบของ ความเสี่ยง
		๒. เพื่อให้การเชื่อมต่อเครือข่าย ระหว่างหน่วยงานภายในเมืองพัทยามี ความมั่นคงและมีความเสถียร		๒. ความเสี่ยงจากกระแสไฟฟ้า ขัดข้องไฟฟ้าดับ แรงดันไฟฟ้าไม่ คงที่	ความเสี่ยงด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ	๓	๔	๑๒ (สูง)	การลดผลกระทบของ ความเสี่ยง
				๓. ความเสี่ยงจากการถูกบุกรุก โดยผู้ไม่ประสงค์ดี	ความเสี่ยงด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ	๓	๕	๑๕ (สูง)	การลดผลกระทบของ ความเสี่ยง
				๔. ความเสี่ยงจากเครื่อง คอมพิวเตอร์หรืออุปกรณ์ขัดข้อง ไม่สามารถทำงานได้ตามปกติ	ความเสี่ยงด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ	๒	๕	๑๐ (สูง)	การลดผลกระทบของ ความเสี่ยง
				๕. ความเสี่ยงจากสถานการณ์ ความไม่สงบเรียบร้อยในบ้านเมือง	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (จากเหตุ ปัจจัยภายนอก)	๓	๕	๑๕ (สูง)	การลดผลกระทบของ ความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ ส่วนบริการและเผยแพร่วิชาการ สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ

รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๕	โครงการจ้างเหมาบริการเชื่อมต่อ วงจรสื่อสารอินเทอร์เน็ตเมืองพัทยา	๑. ความเสี่ยงจากการเกิดไฟ ไหม้ น้ำท่วม แผ่นดินไหว อาการ ถล่ม	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายเทคโนโลยี สารสนเทศ	ติดตั้งระบบป้องกันความเสียหาย ระบบ ตรวจจับควันไฟ จัดให้มีถังดับเพลิงพร้อมใช้ ตลอดเวลา	๑. สามารถติดต่อสื่อสารทาง อิเล็กทรอนิกส์กับหน่วยงาน ภายนอกได้ไม่น้อยกว่าจำนวน ร้อยละ ๖๐ ๒. เชื่อมต่อเครือข่ายระหว่าง หน่วยงานภายในเมืองพัทยามี ความมั่นคงและมีความเสถียรได้ ไม่น้อยกว่าจำนวนร้อยละ ๖๐	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	๑. รายงานผลการ ดำเนินงานประจำปีเดือน ๒. ตรวจสอบผ่านระบบเฝ้า ระวังหรือติดตามสถานะ ของระบบ
		๒. ความเสี่ยงจากกระแสไฟฟ้า ขัดข้อง ไฟฟ้าดับ แรงดันไฟฟ้าไม่ คงที่	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายเทคโนโลยี สารสนเทศ	๑. ติดตั้งระบบป้องกันไฟฟ้ากระชากของ กระแสไฟฟ้า ๒. ติดตั้งระบบสายดิน (Ground) ที่ได้ มาตรฐานอุปกรณ์ป้องกันไฟ ๓. ติดตั้งระบบไฟฟ้าสำรองสำหรับ คอมพิวเตอร์ทั้งแม่ข่ายและลูกข่าย	๑. สามารถติดต่อสื่อสารทาง อิเล็กทรอนิกส์กับหน่วยงาน ภายนอกได้ไม่น้อยกว่าจำนวน ร้อยละ ๖๐ ๒. เชื่อมต่อเครือข่ายระหว่าง หน่วยงานภายในเมืองพัทยามี ความมั่นคงและมีความเสถียรได้ ไม่น้อยกว่าจำนวนร้อยละ ๖๐	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	๑. รายงานผลการ ดำเนินงานประจำปีเดือน ๒. ตรวจสอบผ่านระบบเฝ้า ระวังหรือติดตามสถานะ ของระบบ
		๓. ความเสี่ยงจากการถูกบุกรุก โดยผู้ไม่ประสงค์ดี	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายเทคโนโลยี สารสนเทศ	๑. ติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัส ๒. ติดตั้งระบบป้องกันการบุกรุก ไฟร์วอลล์ (Firewall)	๑. สามารถติดต่อสื่อสารทาง อิเล็กทรอนิกส์กับหน่วยงาน ภายนอกได้ไม่น้อยกว่าจำนวน ร้อยละ ๖๐ ๒. เชื่อมต่อเครือข่ายระหว่าง หน่วยงานภายในเมืองพัทยามี ความมั่นคงและมีความเสถียรได้ ไม่น้อยกว่าจำนวนร้อยละ ๖๐	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	๑. รายงานผลการ ดำเนินงานประจำปีเดือน ๒. ตรวจสอบผ่านระบบเฝ้า ระวังหรือติดตามสถานะ ของระบบ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
		๔. ความเสี่ยงจากเครื่องคอมพิวเตอร์หรืออุปกรณ์ขัดข้องไม่สามารถทำงานได้ตามปกติ	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายเทคโนโลยี สารสนเทศ	จัดเจ้าหน้าที่เฝ้าระหว่างและ ตรวจสอบสถานะการทำงานของ คอมพิวเตอร์ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	๑. สามารถติดต่อสื่อสารทาง อิเล็กทรอนิกส์กับหน่วยงาน ภายนอกได้ไม่น้อยกว่าจำนวน ร้อยละ ๖๐ ๒. เชื่อมต่อเครือข่ายระหว่าง หน่วยงานภายในเมืองพัทยามี ความมั่นคงและมีความเสถียรได้ ไม่น้อยกว่าจำนวนร้อยละ ๖๐	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	๑. รายงานผลการ ดำเนินงานประจำเดือน ๒. ตรวจสอบผ่านระบบเฝ้า ระวังหรือติดตามสถานะ ของระบบ
		๕. ความเสี่ยงจากสถานการณ์ความไม่สงบเรียบร้อยในบ้านเมือง	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายเทคโนโลยี สารสนเทศ	จัดเจ้าหน้าที่ประจำห้องศูนย์ควบคุมและสั่ง การ (CCR) ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	๑. สามารถติดต่อสื่อสารทาง อิเล็กทรอนิกส์กับหน่วยงาน ภายนอกได้ไม่น้อยกว่าจำนวน ร้อยละ ๖๐ ๒. เชื่อมต่อเครือข่ายระหว่าง หน่วยงานภายในเมืองพัทยามี ความมั่นคงและมีความเสถียรได้ ไม่น้อยกว่าจำนวนร้อยละ ๖๐	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	๑. รายงานผลการ ดำเนินงานประจำเดือน ๒. ตรวจสอบผ่านระบบเฝ้า ระวังหรือติดตามสถานะ ของระบบ

สำนักงานการศึกษา

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยกระดับคุณภาพชีวิต ที่ดีและความปลอดภัยสำหรับทุกคน	ห้องสมุดประชาชนเมืองพัทธยา	-	๑. ให้บริการข่าวสาร ความรู้ ต่างๆ ที่ทันเหตุการณ์ และ การเปลี่ยนแปลงของโลก ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมี นิสัยรักการอ่านและทำให้เกิด การเรียนรู้เพื่อต่อยอดไปใช้ใน ชีวิตประจำวัน ๓. ให้การศึกษานอกโรงเรียน แก่คนทุกชั้น ทุกวัย และทุกระดับ การศึกษา	๑. ประชาชนรับความ สะดวกในการเข้าใช้ บริการ ๒. ประชาชนมีความ พึงพอใจในการใช้ บริการ	ประชาชนมีความพึงพอใจ ในการเข้าใช้บริการ

สำนักงานการศึกษา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖	ห้องสมุดประชาชนเมืองพิทย	๑. ให้บริการข่าวสาร ความรู้ ต่างๆที่ทันเหตุการณ์ และ การเปลี่ยนแปลงของโลก ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมี นิสัยรักการอ่านและทำให้เกิด การเรียนรู้เพื่อต่อยอด ไปใช้ในชีวิตประจำวัน ๓. ให้การศึกษานอกโรงเรียน แก่คนทุกชั้น ทุกวัย และทุกระดับการศึกษา	ฝ่ายห้องสมุดฯ	ไม่มีกล้องโทรทัศน์วงจรปิด เพื่อความปลอดภัย ทั้งภายในและภายนอก บริเวณพื้นที่อาคารห้องสมุด เมื่อเกิดความสูญหายใน ทรัพย์สินของทางราชการ และของผู้เข้าใช้บริการ	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูงมาก)	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

สำนักงานการศึกษา
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖	ห้องสมุดประชาชนเมืองพญา	ไม่มีกล้องโทรทัศน์วงจรปิดเพื่อความปลอดภัยทั้งภายในและภายนอกบริเวณพื้นที่อาคารห้องสมุดเมื่อเกิดความสูญหายในทรัพย์สินของทางราชการและของผู้ใช้บริการ	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	ฝ่ายห้องสมุดฯ	๑. สำรวจบริเวณจุดเสี่ยงภายในและภายนอกอาคารห้องสมุดเพื่อจัดหากล้องโทรทัศน์วงจรปิดให้เพียงพอ ๒. ประสานงานฝ่ายการสื่อสาร ส่วนบริการและเผยแพร่วิชาการ สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ ลงพื้นที่สำรวจและกำหนดจุดติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิด	ได้รับการติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิดเพียงพอตามเป้าหมายที่กำหนด	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	การติดตามและรายงาน

สำนักช่างสุขาภิบาล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน	โครงการเชื่อมต่อระบบระบายน้ำถนนเลียบริมทางรถไฟฝั่งตะวันออกเมืองพัทยา ตำบลหนองปลาไหล อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี	๓๐,๐๐๐,๐๐๐	เพื่อแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและการระบายน้ำในบริเวณพื้นที่โครงการและข้างเคียง	จำนวนรายการที่ได้รับการพัฒนาปรับปรุงไม่น้อยกว่า ๕ รายการ	๑. ก่อสร้างวางท่อระบายน้ำ HDPE (SN๖) ขนาด ๑,๒๐๐ มม. พร้อมบ่อพัก ค.ส.ล. ความยาวรวมไม่น้อยกว่า ๔๓๐ ม. โดยมีจำนวนบ่อพักไม่น้อยกว่า ๔๔ บ่อ พร้อมฝาเหล็กหล่อ ๒. ก่อสร้างวางท่อระบายน้ำ HDPE (SN๖) ขนาด ๖๐๐ มม. พร้อมบ่อพัก ค.ส.ล. ความยาวรวมไม่น้อยกว่า ๒๔๔ ม. โดยมีจำนวนบ่อพักไม่น้อยกว่า ๒๓ บ่อ พร้อมฝาเหล็กหล่อ ๓. ก่อสร้างวางระบายน้ำกว้าง ๐.๗๕ ม. ยาว ๗.๔ ม. พร้อมติดตั้งฝาเหล็กหล่อ จำนวน ๗ ชุด ๔. ก่อสร้างผิวจราจร ค.ส.ล. ขนาดกว้าง ประมาณ ๖.๓๐ ม. - ๑๔.๘๐ ม. ความหนาเฉลี่ย ๐.๒๐ ม. ความยาวรวม ไม่น้อยกว่า ๓๓๗ ม. คิดเป็นพื้นที่ ไม่น้อยกว่า ๓,๕๕๕ ตารางเมตร ๕. งานก่อสร้างบ่อรับน้ำขนาดกว้าง ๗.๐๐ ม. ยาว ๑๐.๐๐ ม. ลึกไม่น้อยกว่า ๓.๖๐ ม. จำนวน ๗ บ่อ

สำนักช่างสุขาภิบาล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๗	โครงการเชื่อมต่อระบบระบายน้ำถนนเลียบริมทางรถไฟฝั่งตะวันออกเมืองพัทยา ตำบลหนองปลาไหล อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี	เพื่อแก้ไขปัญหา น้ำท่วมและ การระบายน้ำในบริเวณพื้นที่โครงการและข้างเคียง	ฝ่ายบำรุงรักษา ระบบระบายน้ำ	การดำเนินการก่อสร้างประสบ ปัญหาอุปสรรคจนต้องสั่งให้หยุด ดำเนินการก่อสร้าง	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๕	๒๐ (สูงมาก)	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

สำนักงานสุขภาพภิบาล
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๗	โครงการเชื่อมต่อระบบ ระบายน้ำถนนเลียบริมทาง รถไฟฝั่งตะวันออกเมืองพัทยา ตำบลหนองปลาไหล อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี	การดำเนินการก่อสร้างประสบ ปัญหาอุปสรรคจนต้องสั่งให้หยุด ดำเนินการก่อสร้าง	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายบำรุงรักษา ระบบระบายน้ำ	คณะกรรมการตรวจรับฯ และผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ประสานงานและกำกับ กับผู้รับจ้างให้ดำเนินการ ก่อสร้างให้เป็นไปอย่าง เรียบร้อย	จำนวนรายการ ที่ได้รับการพัฒนา ปรับปรุงไม่น้อย กว่า ๕ รายการ	มี.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๘	ผู้ควบคุมงานจัดทำรายงาน การควบคุมงานเสนอให้ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ทราบ

สำนักสวัสดิการสังคม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยกระดับคุณภาพชีวิต ที่ดีและความปลอดภัยของทุกคน	การจัดเก็บข้อมูลทั่วไปของชุมชนจากการจัดทำ แผนชุมชน ตามโครงการประชาคมและจัดทำ แผนชุมชน	-	๑. เพื่อประเมินสถานการณ์ ปัจจุบันของชุมชนเพื่อเข้าใจ สภาพแวดล้อม ประชากร และทรัพยากร ๒. เพื่อวิเคราะห์จุดแข็งและ จุดอ่อนของชุมชนเพื่อการ พัฒนาที่มีประสิทธิภาพ ๓. เพื่อใช้ข้อมูลในการวางแผน พัฒนาที่สอดคล้องกับ ความต้องการและทรัพยากร ของชุมชน	จำนวนแผนพัฒนาชุมชน มีข้อมูลครบถ้วน และ คะแนนความสอดคล้อง กับความต้องการของ ชุมชนจากการประเมิน ความพึงพอใจ	เพื่อจัดเก็บข้อมูลชุมชนให้ ครบถ้วนและทันสมัย ภายใน ระยะเวลา ๖ เดือน โดยมีแผน พัฒนาชุมชนที่ใช้ข้อมูลที่ จัดเก็บอย่างครบถ้วน และ ตอบสนองต่อความต้องการ ของชุมชนไม่น้อยกว่า ๘๐% ของแผนที่วางไว้

สำนักสวัสดิการสังคม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๘	การจัดเก็บข้อมูลทั่วไปของ ชุมชนจากการจัดทำแผนชุมชน ตามโครงการประชาคมและ จัดทำแผนชุมชน	๑. เพื่อประเมินสถานการณ์ ปัจจุบันของชุมชนเพื่อเข้าใจ สภาพแวดล้อม ประชากร และทรัพยากร ๒. เพื่อวิเคราะห์จุดแข็งและ จุดอ่อนของชุมชนเพื่อการ พัฒนาที่มีประสิทธิภาพ ๓. เพื่อใช้ข้อมูลในการวางแผน พัฒนาที่สอดคล้องกับ ความต้องการและทรัพยากร ของชุมชน	ฝ่ายพัฒนาชุมชน	การเคลื่อนย้ายเข้า - ออก ของประชากรในเขตเมืองพัทยา ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจส่งผล ให้ข้อมูลของชุมชนมีการ เปลี่ยนแปลง ไม่ถูกต้อง และ ไม่เป็นปัจจุบัน	ด้าน การดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ (สูง)	การลดผลกระทบของ ความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน สำนักสวัสดิการสังคม
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๘	การจัดเก็บข้อมูลทั่วไปของ ชุมชนจากการจัดทำแผนชุมชน ตามโครงการประชาคมและ จัดทำแผนชุมชน	การเคลื่อนย้ายเข้า - ออก ของประชากรในเขตเมืองพัทยา ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจส่งผล ให้ข้อมูลของชุมชนมีการ เปลี่ยนแปลง ไม่ถูกต้อง และ ไม่เป็นปัจจุบัน	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายพัฒนาชุมชน	การติดตามและปรับปรุง ข้อมูลชุมชนอย่างสม่ำเสมอ ทุก ๒ เดือน เพื่อลด ความเสี่ยง	จำนวนแผนพัฒนาชุมชน มีข้อมูลครบถ้วน และ คะแนนความสอดคล้อง กับความต้องการของ ชุมชนจากการประเมิน ความพึงพอใจ	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	ติดตามการปรับปรุง ข้อมูลทุก ๒ เดือน ผ่านเอกสารสรุปผล ของหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ

สำนักทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยกระดับคุณภาพชีวิตที่ดีและความปลอดภัยสำหรับทุกคน	โครงการจ้างเหมาตรวจวัดติดตามคุณภาพอากาศชนิดเคลื่อนย้าย Trailer Mobile	๒,๓๕๗,๘๐๐	๑. ตรวจวัดคุณภาพอากาศแบบ Real Time Monitoring ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒. ตรวจวัดสารพิษในบรรยากาศ ๓. จัดหาบริการติดตั้งระบบแสดงผลต่อสาธารณะ ๔. รายงานผลการตรวจวัดผ่านเว็บไซต์เมืองพัทยา ๕. รวบรวมข้อมูลด้านคุณภาพอากาศไว้เป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการกำหนดมาตรการและนโยบายต่างๆ ๖. กระตุ้นและส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการเฝ้าระวังมลพิษทางอากาศ และแก้ไขปัญหาคุณภาพสิ่งแวดล้อม	๑. รายงานผลการตรวจวัดคุณภาพอากาศแบบ Real Time ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ผ่านจอแสดงผลชนิด LED Full Color และผ่านเว็บไซต์เมืองพัทยา ๒. รายงานการตรวจวัดคุณภาพอากาศประจำเดือน	ตรวจวัดคุณภาพอากาศเพื่อติดตามตรวจสอบเฝ้าระวังสภาพปัญหามลพิษทางอากาศและแก้ไขปัญหาคุณภาพสิ่งแวดล้อมในพื้นที่เมืองพัทยา

สำนักทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๔	โครงการจ้างเหมาตรวจวัด ติดตามคุณภาพอากาศชนิด เคลื่อนย้าย Trailer Mobile	๑. ตรวจวัดคุณภาพอากาศแบบ Real Time Monitoring ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒. ตรวจวัดสารพิษในบรรยากาศ ๓. จัดหาบริการติดตั้งระบบแสดง ผลต่อสาธารณะ ๔. รายงานผลการตรวจวัดผ่าน เว็บไซต์เมืองพัทยา ๕. รวบรวมข้อมูลด้านคุณภาพ อากาศไว้เป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบ การกำหนดมาตรการและนโยบาย ต่างๆ ๖. กระตุ้นและส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการเฝ้าระวังมลพิษทาง อากาศ และแก้ไขปัญหาคุณภาพ สิ่งแวดล้อม	ฝ่ายจัดการ คุณภาพอากาศ และเสี่ยง	สถานีตรวจวัดอากาศไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถตรวจวัดคุณภาพ อากาศให้ครอบคลุมพื้นที่เมืองพัทยา ในช่วงเวลาเดียวกันได้	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ (สูง)	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

สำนักทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๙	โครงการจ้างเหมาตรวจวัด ติดตามคุณภาพอากาศชนิด เคลื่อนย้าย Trailer Mobile	สถานีตรวจวัดอากาศไม่ เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถ ตรวจวัดคุณภาพอากาศ ให้ครอบคลุมพื้นที่ เมืองพัทยาในช่วงเวลา เดียวกันได้	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายจัดการ คุณภาพอากาศ และเสียง	๑. จัดหางบประมาณในการเพิ่ม จำนวนสถานีตรวจวัดคุณภาพ อากาศให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ เมืองพัทยา ๒. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชน และนักท่องเที่ยว เมืองพัทยาได้รับทราบ และเฝ้าระวัง	๑. รายงานผลการตรวจวัด คุณภาพอากาศแบบ Real Time ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ผ่านจอแสดงผลชนิด LED Full Color และผ่านเว็บไซต์ เมืองพัทยา ๒. รายงานการตรวจวัดคุณภาพ อากาศประจำวัน	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	การรายงานข้อมูล ปริมาณก๊าซเรือนกระจก ประจำเดือนต่อ ฝ่ายบริหาร

สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ส่งเสริมนวัตกรรม ทางเศรษฐกิจและเป็นมิตรต่อ สิ่งแวดล้อม	โครงการจัดกิจกรรมฟื้นฟูและส่งเสริม การท่องเที่ยว	๗,๐๐๐,๐๐๐	เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการท่องเที่ยว และร่วมมือสนับสนุนการจัด กิจกรรมท่องเที่ยว	๑. จัดกิจกรรมส่งเสริม การท่องเที่ยวปีละ ไม่น้อยกว่า ๑๐ รายการ ๒. จำนวนผู้เข้าร่วม กิจกรรมแต่ละรายการ ไม่น้อยกว่า ๓๐๐ คน	พัฒนาเศรษฐกิจและกระตุ้น การท่องเที่ยวของเมืองพัทยา ให้เติบโตเพิ่มรายได้จาก การท่องเที่ยว

สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๐	โครงการจัดกิจกรรมฟื้นฟูและส่งเสริมการท่องเที่ยว	เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการท่องเที่ยวและร่วมมือสนับสนุนการจัดกิจกรรมท่องเที่ยว	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรเนื่องจากมีปริมาณโครงการหรือกิจกรรมที่เชิญเมืองพัทยาาร่วมเป็นเจ้าภาพการจัดงานมีเป็นจำนวนมากและไม่อยู่ในแผน ประกอบกับหลักเกณฑ์ที่มียังไม่ครอบคลุมการดำเนินงานเท่าที่ควร	ด้านการดำเนินงาน	๓	๔	๑๒ (สูง)	การลดผลกระทบของความเสี่ยง

สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬา
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๐	โครงการจัดกิจกรรมฟื้นฟู และส่งเสริมการท่องเที่ยว	กระบวนการทำงานที่ไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควรเนื่องจาก มีปริมาณโครงการหรือกิจกรรม ที่เชิญเมืองพัทยาร่วมเป็นเจ้าภาพ การจัดงานมีเป็นจำนวนมากและ ไม่อยู่ในแผน ประกอบกับ หลักเกณฑ์ที่ยังไม่ครอบคลุม การดำเนินงานเท่าที่ควร	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายบริหาร งานทั่วไป	๑. ปรับปรุงหลักเกณฑ์ให้ เหมาะสม ๒. เชิญประชุมกับหน่วยงาน ที่จะร่วมจัดโครงการหรือ กิจกรรมก่อนการจัดกิจกรรม โดยระบุหลักเกณฑ์และ ขั้นตอนการดำเนินงานที่ ชัดเจน ๓. จัดทำคู่มือการขอรับ การสนับสนุนการจัดกิจกรรม ฟื้นฟูและส่งเสริมการ ท่องเที่ยว	๑. จัดกิจกรรมส่งเสริม การท่องเที่ยวปีละ ไม่น้อยกว่า ๑๐ รายการ ๒. จำนวนผู้เข้าร่วม กิจกรรมแต่ละรายการ ไม่น้อยกว่า ๓๐๐ คน	พ.ย. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	จัดทำสรุปรายงานผล การจัดโครงการหรือกิจกรรม ให้ผู้บริหารรับทราบ

สำนักพัสดุและทรัพย์สิน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การยกระดับ การบริหารเมืองพัทยาเป็นองค์กร ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูง	การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน	-	เพื่อให้การจำหน่ายพัสดุเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อ หน่วยงานของรัฐมากที่สุด	สถานที่เก็บพัสดุเพื่อรอจำหน่าย	การจำหน่ายพัสดุถูกต้องตาม กฎหมายและเป็นปัจจุบัน

สำนักพัสดุและทรัพย์สิน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การยกระดับ การบริหารเมืองพัทยาเป็นองค์กร ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูง	เพื่อให้การจำหน่ายพัสดุเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อ หน่วยงานของรัฐมากที่สุด	ส่วนบริหาร ทรัพย์สิน	สถานที่ในการเก็บพัสดุที่ชำรุด เพื่อรอจำหน่ายไม่เหมาะสม วิธีการจัดเก็บพัสดุที่ชำรุดเพื่อรอ จำหน่ายบางรายการไม่เหมาะสม ทำให้พัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพมาก จากการโดนแดด ลม ฝน ส่งผลให้ จำหน่ายได้ในราคาที่ต่ำ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๔	๑๒ (สูง)	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

สำนักพัสดุและทรัพย์สิน
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๑	การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน	สถานที่ในการเก็บพัสดุที่ชำรุด เพื่อรอจำหน่ายไม่เหมาะสม วิธีการจัดเก็บพัสดุที่ชำรุดเพื่อรอ จำหน่ายบางรายการไม่เหมาะสม ทำให้พัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพมาก จากการโดนแดด ลม ฝน ส่งผลให้ จำหน่ายได้ในราคาที่ต่ำ	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ส่วนบริหาร ทรัพย์สิน	สร้างโรงเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ชำรุด เสื่อมสภาพ เพื่อรอ จำหน่าย	สถานที่เก็บพัสดุเพื่อรอ จำหน่าย	พ.ย. ๖๗ - ก.ย.-๖๘	รายงานการจำหน่ายพัสดุ

กองการเจ้าหน้าที่
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การยกระดับ การบริหารเมืองพัทยาเป็นองค์กร ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูง	โครงการพัฒนาคุณธรรมและจริยธรรมในการ ปฏิบัติงานเพื่อการบริการประชาชน	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อให้บุคลากรเมืองพัทยามีคุณธรรม และจริยธรรม มีจิตสำนึกและความ ซื่อสัตย์สุจริต และได้แลกเปลี่ยน ความคิดเห็นสามารถสร้างสัมพันธภาพ ที่ดีในการทำงานร่วมกัน รวมถึงการลด ความขัดแย้งในองค์กรเพื่อนำไปสู่ การบริการประชาชนที่มีประสิทธิภาพ	๑. ร้อยละ ๙๐ ของจำนวน ผู้เข้าร่วมโครงการฯ ๒. ร้อยละ ๙๐ ของผู้เข้าร่วม โครงการฯ มีความพึงพอใจ	พนักงานเมืองพัทยา พนักงานครู เมืองพัทยา ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง (ตามภารกิจ) พนักงานจ้าง ผู้ช่วยครูผู้ช่วย, ผู้ดูแลเด็ก

กองการเจ้าหน้าที่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๒	โครงการพัฒนาคุณธรรมและ จริยธรรมในการปฏิบัติงานเพื่อ การบริการประชาชน	เพื่อให้บุคลากรเมืองพัทยามีคุณธรรม และจริยธรรม มีจิตสำนึกและความ ซื่อสัตย์สุจริต และได้แลกเปลี่ยน ความคิดเห็นสามารถสร้างสัมพันธภาพ ที่ดีในการทำงานร่วมกัน รวมถึงการลด ความขัดแย้งในองค์กรเพื่อนำไปสู่ การบริการประชาชนที่มีประสิทธิภาพ	ฝ่ายส่งเสริมและ พัฒนาบุคลากร	๑. การตอบรับของผู้เข้าร่วม โครงการฯ ไม่ได้ตามเป้าหมาย ที่กำหนด ๒. บุคลากรเมืองพัทยาบางส่วน ไม่เข้ารับการฝึกอบรมฯ	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๕	๑๐ (สูง)	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

กองการเจ้าหน้าที่
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๒	โครงการพัฒนาคุณธรรมและ จริยธรรมในการปฏิบัติงาน เพื่อการบริการประชาชน	๑. การตอบรับของผู้เข้าร่วม โครงการฯ ไม่ได้ตามเป้าหมาย ที่กำหนด ๒. บุคลากรเมืองพัทยาบางส่วน ไม่เข้ารับการฝึกอบรมฯ	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายส่งเสริมและ พัฒนาบุคลากร	๑. จัดทำบันทึกข้อความ แจ้งเวียนทุกส่วนราชการ ๒. จัดทำคำสั่งให้พนักงาน เมืองพัทยาเข้าร่วมโครงการฯ ๓. ให้บุคลากรเมืองพัทยา ที่ไม่เข้ารับการฝึกอบรมฯ จัดทำหนังสือบันทึกข้อความ ชี้แจงฯ เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	๑. ร้อยละ ๙๐ ของจำนวน ผู้เข้าร่วมโครงการฯ ๒. ร้อยละ ๙๐ ของผู้เข้าร่วม โครงการฯ มีความพึงพอใจ	ต.ย. ๖๗ - ก.ย. - ๖๘	รายงานผลการดำเนินงาน

กลุ่มงานกฎหมาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การยกระดับ การบริหารเมืองพัทยาเป็นองค์กร ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูง	โครงการอบรมสัมมนาสร้างความรู้ความเข้าใจ ให้แก่ผู้ประกอบการ ตามพระราชบัญญัติ คุ้มครองผู้บริโภค พ.ศ. ๒๕๖๒ เกี่ยวกับธุรกิจ ขายรถยนต์ใช้แล้ว และธุรกิจการให้บริการ เสริมความงาม	๓๐,๐๐๐	๑. เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้กับ ผู้ประกอบการขายรถยนต์ใช้แล้ว ๒. เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้กับ ผู้ประกอบการเสริมความงาม	ผู้เข้าร่วมโครงการมีความรู้ ความเข้าใจไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๗๐	พัฒนากฎหมายให้ทันสมัยต่อ สภาพปัญหาพร้อมรับฟังความ คิดเห็นของผู้ประกอบการ ดังกล่าวเกี่ยวกับบทบาทและ หน้าที่ของตน

กลุ่มงานกฎหมาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๓	โครงการอบรมสัมมนาสร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่ผู้ประกอบการธุรกิจตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค พ.ศ. ๒๕๖๒ เกี่ยวกับธุรกิจขายรถยนต์ใช้แล้ว และธุรกิจการให้บริการเสริมความงาม	๑. เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้กับผู้ประกอบการธุรกิจขายรถยนต์ใช้แล้ว ๒. เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้กับผู้ประกอบการธุรกิจเสริมความงาม	กลุ่มงานกฎหมาย	การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน/ล่าช้ากว่ากำหนด	ด้านการดำเนินงาน	๓	๔	๑๒ (สูง)	การลดผลกระทบของความเสี่ยง

กลุ่มงานกฎหมาย
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๓	โครงการอบรมสัมมนาสร้าง ความรู้ความเข้าใจให้แก่ ผู้ประกอบการ ตามพระราชบัญญัติ คุ้มครองผู้บริโภค พ.ศ. ๒๕๖๒ เกี่ยวกับธุรกิจ ขายรถยนต์ใช้แล้ว และ ธุรกิจการให้บริการเสริม ความงาม	การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงาน/ล่าช้ากว่ากำหนด	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	กลุ่มงานกฎหมาย	๑. จัดประชุมเพื่อมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ ให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ ปฏิบัติงานตามที่ได้รับ มอบหมายและยังเป็นการ เตรียมตัวล่วงหน้าสำหรับ ผู้ได้รับมอบหมายในส่วน ที่ตนรับผิดชอบ เพื่อมิให้ ทำงานก้าวกายเข้าซ้อนกัน ๒. จัดประชุมภายหลังการ ดำเนินงานเพื่อสรุปปัญหา และร่วมปรึกษาหารือ ชี้แจง อธิบาย เสนอแนะ แลกเปลี่ยนความคิดเห็น ร่วมกัน ในการวางแผนทาง และแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานของ องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ตามที่กำหนดไว้ต่อไป	ผู้เข้าร่วมโครงการมี ความรู้ความเข้าใจไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๗๐ ไว้ในแผนการ ดำเนินงาน	ตามระยะ เวลาที่กำหนด ไว้ในแผนการ ดำเนินงาน	ติดตามและประเมินผล แผนรายโครงการ

เมืองพัทยา สาขาเกาะล้าน

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยกระดับคุณภาพชีวิต ที่ดีและความปลอดภัยสำหรับทุกคน	โครงการพัฒนาการบริการการแพทย์ ฉุกเฉินการกู้ชีพขั้นพื้นฐานและช่วยชีวิต ทางน้ำบนพื้นที่เกาะล้าน	๑๓๖,๐๐๐	๑. เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ ด้านการกู้ชีพขั้นพื้นฐาน (CPR) และการใช้เครื่องกระตุกหัวใจไฟฟ้า อัตโนมัติ (AED) ให้ผู้ประกอบการ บนพื้นที่เกาะล้านและบุคลากร ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อพัฒนาทักษะการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยทางน้ำอย่างถูกวิธี ทั้งในด้านการช่วยเหลือตนเอง และการช่วยเหลือผู้อื่นที่กำลังจมน้ำ ๓. เพื่อการลำเลียง ยก และ เคลื่อนย้ายผู้ประสบภัยทางน้ำ อย่างเหมาะสมและปลอดภัย ๔. เพื่อให้รู้จักการใช้อุปกรณ์กู้ภัย ทางน้ำได้เหมาะสมกับหน่วยงาน	๑. หลักสูตรโครงการส่งเสริม และพัฒนาศักยภาพ เฉพาะด้าน เรื่องการเอาชีวิตรอดจากภัยทางน้ำ ๒. หลักสูตรการว่ายน้ำขั้นต้น สำหรับบุคลากรภาคีเครือข่าย TNDR	๑. ผู้ประกอบการร่วมเตียงชายหาด วินมอเตอร์ไซด์ เจ็ตสกี Sea Walker ร้านอาหาร รถสองแถว Life Guard ไกด์นำเที่ยวเกาะล้าน ผู้ช่วยเหลือรูปท่องเที่ยวเกาะล้าน (เด็กแฟ้ม) จำนวน ๗๐ คน ๒. นักเรียนระดับมัธยมศึกษาตอนต้น โรงเรียนเมืองพัทยา ๑๐ (บ้านเกาะล้าน) ประมาณ ๑๒๐ คน

เมืองพัทยา สาขาเกาะล้าน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส (L)	คะแนน ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (L x I)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๔	โครงการพัฒนาการบริการการแพทย์ ฉุกเฉินการกู้ชีพขั้นพื้นฐานและช่วยชีวิต ทางน้ำบนพื้นที่เกาะล้าน	๑. เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ ด้านการกู้ชีพขั้นพื้นฐาน (CPR) และการใช้เครื่องกระตุกหัวใจไฟฟ้า อัตโนมัติ (AED) ให้ผู้ประกอบการ บนพื้นที่เกาะล้านและบุคลากร ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อพัฒนาทักษะการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยทางน้ำอย่างถูกวิธี ทั้งในด้านการช่วยเหลือตนเอง และการช่วยเหลือผู้อื่นที่กำลังจมน้ำ ๓. เพื่อการลำเลียง ยก และ เคลื่อนย้ายผู้ประสบภัยทางน้ำ อย่างเหมาะสมและปลอดภัย ๔. เพื่อให้รู้จักการใช้อุปกรณ์กู้ภัย ทางน้ำได้เหมาะสมกับหน่วยงาน	ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข	๑. ความไม่พร้อมของผู้ประกอบการ ไม่ว่าจะเป็นผู้ประกอบการร่วมเตียง ชายหาด วินมอเตอร์ไซด์ เจ็ตสกี Sea Walker ร้านอาหาร รถสองแถว Life Guard ไกด์นำเที่ยวเกาะล้าน ผู้ช่วยเหลือกรู๊ปท่องเที่ยวเกาะล้าน (เด็กแพ้ม) และนักเรียนระดับมัธยม ศึกษาตอนต้น โรงเรียนเมืองพัทยา ๑๐ (บ้านเกาะล้าน) ๒. ปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบ ต่อการดำเนินงานเช่น ปัญหาอุปสรรค ที่นอกเหนือจากการคาดการณ์ที่พบ ระหว่างดำเนินโครงการ	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูงมาก)	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

เมืองพัทยา สาขาเกาะล้าน
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๔	โครงการพัฒนาบริการ การแพทย์ฉุกเฉินการกู้ชีพ ขั้นพื้นฐานและช่วยชีวิต ทางน้ำบนพื้นที่เกาะล้าน	๑. ความไม่พร้อมของผู้ประกอบการ ไม่ว่าจะเป็นผู้ประกอบการเดี่ยว ชายหาด วินมอเตอร์ไซค์ เจ็ตสกี Sea Walker ร้านอาหาร รถสองแถว Life Guard ไกด์นำเที่ยวเกาะล้าน ผู้ช่วยเหลือกรู๊ปท่องเที่ยวเกาะล้าน (เด็กแพ้ม) และนักเรียนระดับมัธยม ศึกษาตอนต้น โรงเรียนเมืองพัทยา ๑๐ (บ้านเกาะล้าน) ๒. ปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบ ต่อการดำเนินงานเช่น ปัญหาอุปสรรค ที่นอกเหนือจากการคาดการณ์ที่พบ ระหว่างดำเนินโครงการ	การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง	ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข	๑. แจ้งประชาสัมพันธ์แก่ ผู้ประกอบการฯ ให้เตรียม ความพร้อมของโครงการที่ จะขอเข้าร่วม ๒. ดำเนินงานและการเบิกจ่าย งบประมาณให้เป็นไปตาม ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๓. จัดประชุมในหน่วยงานที่มี หน้าที่รับผิดชอบในโครงการ เพื่อติดตามการดำเนินงาน และการเบิกจ่ายงบประมาณ และรับฟังปัญหาอุปสรรคใน การดำเนินโครงการ เพื่อร่วมกัน หาแนวทางแก้ไข เพื่อให้ ดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย ที่วางไว้	๑. หลักสูตรโครงการ ส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพเฉพาะด้าน เรื่องการเอาชีวิตรอด จากภัยทางน้ำ ๒. หลักสูตรการว่ายน้ำ ขั้นต้นสำหรับบุคคลากร ภาคีเครือข่าย TNDR	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	ติดตามการร่วมมือของ กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วม โครงการเปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณก่อนหน้า ว่ามีสถิติลดลงหรือไม่ อย่างไร

การติดตามประเมินผลและทบทวน
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
(รอบ ๑๒ เดือน)

สำนักปลัดเมืองพัทยา
 รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๑	โครงการขอรับเงินอุดหนุน เพื่อเพิ่มศักยภาพในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดของที่ทำกร ปกครองจังหวัดชลบุรี	กำหนดให้มีการรายงาน ผลการดำเนินงานเมื่อเสร็จสิ้น โครงการ	๑๒ เดือน	ฝ่ายป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด	มีการติดตามโดยจัดทำ หนังสือแจ้งให้รายงานผล การดำเนินโครงการเมื่อ โครงการแล้วเสร็จ	หนังสือแจ้งรายงาน ผลการดำเนิน โครงการ	๑๐๐	๑. การเบิกจ่ายเกิด ความล่าช้า ๒. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ ตรวจติดตาม

สำนักปลัดเมืองพัทยา

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑	โครงการขอรับเงินอุดหนุน เพื่อเพิ่มศักยภาพในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดของที่ทำกร ปกครองจังหวัดชลบุรี	การเบิกจ่ายเกิดความ ล่าช้าเอกสารการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน (ความเสี่ยง ด้านการเงิน)	๑	๒	๒ (ต่ำ)	๑. กำหนดให้มีการรายงาน ผลการดำเนินงานเมื่อโครงการ แล้วเสร็จ	หนังสือแจ้งรายงาน ผลการดำเนิน โครงการ	๑	๒	๒ (ต่ำ)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบ การประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		๑. การเบิกจ่ายเกิด ความล่าช้า ๒. มีการกำกับ เจ้าหน้าที่ตรวจ ติดตาม

สำนักคลัง

รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๒	การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บ ภาษีและติดตามผู้ค้างชำระ	๑. ประสานงานกับ สำนักงานที่ดินเพื่อขอข้อมูล ปัจจุบัน ๒. มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ ผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี เพื่อตรวจสอบข้อมูลก่อน ได้รับการแจ้งประเมิน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ลงข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินให้รอบคอบ ถูกต้อง เพิ่มมากขึ้น	พย. ๖๖ - กย. ๖๗	ฝ่ายเร่งรัดและ จัดเก็บรายได้	การแจ้งรายการค้างชำระ ภาษีฯ เพื่อระงับ โอนกรรมสิทธิ์ หรือสิทธิครอบครองในที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง หรือห้องชุด กับสำนักงานที่ดินถูกต้อง	รายงานการจัดส่ง หนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ ผู้ที่อยู่ในข่ายต้อง ชำระภาษีเพื่อ ตรวจสอบข้อมูล ก่อนได้รับการ แจ้งประเมิน	๘๐	-

สำนักคลัง

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๒	การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บภาษีและติดตาม ผู้ค้างชำระ	๑. การแจ้งรายการภาษี ค้างชำระให้สำนักงานที่ดิน เพื่อระงับการจดทะเบียน กรรมสิทธิ์ฯผิดจากรายชื่อ ผู้ค้างชำระฯ ๒. ได้รับข้อมูลการ เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ จากสำนักงานที่ดิน ไม่ครบถ้วน (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	๑. ประสานงานกับ สำนักงานที่ดินเพื่อขอ ข้อมูลปัจจุบัน ๒. มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ ผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี เพื่อตรวจสอบข้อมูลก่อน ได้รับการแจ้งประเมิน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ลง ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน ให้รอบคอบถูกต้อง เพิ่มมากขึ้น	การแจ้งรายการค้าง ชำระภาษีฯ เพื่อระงับ การจดทะเบียนโอน กรรมสิทธิ์ หรือสิทธิ ครอบครองในที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง หรือ ห้องชุดกับสำนักงาน ที่ดินถูกต้อง	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบ การประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		แจ้งประชาสัมพันธ์ ผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระ ภาษีเพื่อตรวจสอบ ข้อมูลก่อนได้รับการ แจ้งประเมิน

สำนักช่าง

รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๓	โครงการปรับปรุงโครงสร้าง ลานอเนกประสงค์สวนเฉลิม พระเกียรติตลาดลานโพธิ์ เมืองพญา	๑. ให้ระยะเวลาในการ ดำเนินการให้เหมาะสม และมีความชัดเจนใน การดำเนินโครงการ ๒. วางแผนการดำเนิน การให้รัดกุมสอดคล้อง กับระยะเวลา ติดตาม การดำเนินการให้ทัน กำหนด	พ.ย. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	ส่วนวิศวกรรม การก่อสร้าง	ยังไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจากอยู่ระหว่าง การทบทวนราคากลาง ครั้งที่ ๒	-	๐	-

สำนักช่าง

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๓	โครงการปรับปรุงโครงสร้าง ลานอเนกประสงค์สวนเฉลิม พระเกียรติตลาดลานโพธิ์ เมืองพญา	๑. กระบวนการทำงาน ที่มีระยะเวลาจำกัดและ เร่งรีบทำให้เกิดความ คลาดเคลื่อนในการ ออกแบบประมาณการ ๒. ไม่มีข้อสรุปหรือความ ชัดเจนของโครงการ หรือ เป้าประสงค์ในการใช้งาน (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)	๕	๓	๑๕ (สูง)	๑. ให้ระยะเวลาในการ ดำเนินการให้เหมาะสม และมีความชัดเจนใน การดำเนินโครงการ ๒. วางแผนการดำเนิน การให้รัดกุมสอดคล้อง กับระยะเวลา ติดตาม การดำเนินการให้ทัน กำหนด	ยังไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจากอยู่ระหว่าง การทบทวนราคากลาง ครั้งที่ ๒	-	-	-	-	-	-	80

สำนักงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๔	การจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ โรงพยาบาลเมืองพัทยา	๑. ปรับปรุงระบบจัดหายา และเวชภัณฑ์ให้มีครบ สมดุลง่ายที่สุดโดยกำหนด เกณฑ์ดำเนินงาน ดังนี้ - การจัดซื้อยาและ เวชภัณฑ์ให้ทันการณ์ - มียาสำรองได้ ๓ เดือน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	โรงพยาบาลเมืองพัทยา	๑. มียาสำรองได้ ๓ เดือน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน ๒. มีปริมาณและมูลค่ายา หมดอายุลดลง	๑. บันทึกรายงานสรุป การยืมยาจากภายนอก ๒. บันทึกขออนุมัติแลกเปลี่ยนยาหมดอายุ ๓. บันทึกรายงานการ แลกเปลี่ยนยาคืน องค์การเภสัชกรรม	๗๐	ยังไม่สามารถสำรองยาได้ ๓ เดือน เนื่องจากระยะ เวลาในการจัดซื้อใช้ระยะ เวลา ๑-๒ เดือน ตามวงเงิน ในการจัดซื้อ โดยสามารถ สำรองยาได้ ๖ เดือน ทำให้ยาไม่ขาดและไม่ หมดอายุ

สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๔	การจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ โรงพยาบาลเมืองพัทยา	ยังไม่สามารถสำรองยา ๓ เดือนตามหลักเกณฑ์ มาตรฐานที่สอดคล้องกับ กระทรวงสาธารณสุขได้ ยังเฉลี่ยการสำรองยาอยู่ที่ ๓-๘ เดือน เนื่องจาก กระบวนการและรายการ ยาในการจัดซื้อยาใช้ระยะ เวลาเฉลี่ยอยู่ที่ ๒ เดือน (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ปรับปรุงระบบจัดหายา และเวชภัณฑ์ให้มีครบ สมดุลง่ายที่สุดโดยกำหนด เกณฑ์ดำเนินงาน ดังนี้ - การจัดซื้อยาและ เวชภัณฑ์ให้ทันการณ - มียาสำรองได้ ๓ เดือน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน	๑. มียาสำรองได้ ๓ เดือน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน ๒. มีปริมาณและมูลค่า ยาหมดอายุลดลง	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบ การประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		วางแผนร่วมกันกับ ผู้บริหารและ ผอ..สำนัก พัสดุและทรัพย์สิน เพื่อให้การจัดซื้อยา มีความคล่องตัวและ รวดเร็วมากขึ้น

สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๕	งานด้านสุขาภิบาลอนามัย และสิ่งแวดล้อม	๑. จัดทำประกาศเมืองพัทยา ว่าด้วยหลักเกณฑ์ประกอบ กิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพประเภทการจัดให้มี การแสดงดนตรีสด เดินรำ รำวง ร้องเงิ้ง ดิสโก้เทค คาราโอเกะ หรือการแสดง อื่นๆ ในทำนองเดียวกัน ๒. ลงตรวจสอบเรื่อง เสี่ยง รบกวนในช่วงเวลาหลัง ๒๒.๐๐ น. (ยามวิกาล) ให้สถานประกอบการควบคุม เสียงไม่ให้เกิน ๑๐ dbA ๓. ทำช่องทางสื่อสาร ควบคุมกลุ่มเสียงกรณีเหตุ ร้องเรียนเสียงดัง ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ สถานประกอบการที่ต้องขอ รับใบอนุญาตตาม พรบ.	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	ฝ่ายสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อม	๑. เรื่องร้องเรียนมีจำนวน ลดลง ๒. มีจำนวนผู้มาเสียค่า ธรรมเนียมใบอนุญาต ตาม พรบ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ เพิ่มมากขึ้น ๓. มียอดรายได้การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต เพิ่มขึ้น	๑. บันทึกรายงาน การตรวจสอบเรื่อง ร้องเรียน ๒. รายงานการ ประชุมร่วมกับสถาน ประกอบการที่คล้าย สถานบันเทิง เพื่อหารือเรื่องเหตุ รำคาญจากการใช้ เสียง ๓. รายงานสรุปผล การออกใบอนุญาต ประจำเดือน	๘๐	บุคลากรมีไม่เพียงพอ ต่อการทำงานทั้งในและ นอกเวลาราชการ ทำให้ การจัดการเรื่องร้องเรียน เป็นไปด้วยความล่าช้า

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
		การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ดำเนินการยื่นขอรับใบ อนุญาตให้ถูกต้อง ครบถ้วน ๕. เพิ่มอัตรากำลังพนักงาน จ้างเหมาบริการ/ขอใช้บัญชี รับโอนย้ายจากกรม						

สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๕	งานด้านสุขาภิบาล อนามัยและ สิ่งแวดล้อม	๑. เกิดปัญหาเรื่อง ร้องเรียนเหตุรำคาญ (กรณีเหตุรำคาญจาก เสียงดังรบกวน) (ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ)	๔	๑	๔ (ต่ำ)	๑. จัดทำประกาศ เมืองพัทยาวาดด้วย หลักเกณฑ์ประกอบ กิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพประเภท การจัดให้มีการแสดง ดนตรีสด เต้นรำ รำวง ร้องเง้ ดิสโก้เทค คาราโอเกะ หรือการ แสดงอื่นๆ ในทำนอง เดียวกัน	๑. เรื่องร้องเรียนมี จำนวนลดลง ๒. มีจำนวนผู้มาเสียค่า ธรรมเนียมใบอนุญาต ตามพรบ.สาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ เพิ่มขึ้น ๓. มียอดรายได้การ จัดเก็บค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตเพิ่มขึ้น ๔. ไม่สามารถเพิ่ม จำนวนบุคลากรได้ เนื่องจากงบประมาณ มีจำนวนจำกัด	๔	๑	๔ (ต่ำ)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบ การประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		เพิ่มบุคลากร ให้ครอบคลุมหน้าที่ ที่กำหนด
		๒. กิจการที่ดำเนินการตาม พรบ. การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ยังไม่ได้รับการ ควบคุมดูแลมีจำนวนไม่ถึง	๔	๒	๘ (ปานกลาง)	๒. ลงตรวจสอบเรื่อง เสียงรบกวนในช่วง เวลาหลัง ๒๒.๐๐ น.		๒	๒	๔ (ต่ำ)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบ การประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
		ร้อยละ ๕๐ ของกิจการที่ ดำเนินการ (ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ) ๓. จำนวนบุคลากรมีน้อย ไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	(ยามวิกาล) ให้สถาน ประกอบการควบคุม เสียงไม่ให้เกิน ๑๐ dbA ๓. ทำช่องทางสื่อสาร ควบคุมกลุ่มเสียงกรณี เหตุร้องเรียนเสียงดัง ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ สถานประกอบการที่ ต้องขอรับใบอนุญาต ตาม พรบ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ดำเนินการ ยื่นขอรับใบอนุญาตให้ ถูกต้อง ครบถ้วน ๕. เพิ่มอัตรากำลัง พนักงานจ้างเหมา บริการ/ขอใช้บัญชีรับ โอนย้ายจากกรม		๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบ การประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๖	การติดตามผลการดำเนินงานและผลการเบิกจ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนประจำปี	๑. แจ้งทุกส่วนราชการที่จะขอรับการจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนจากส่วนกลางให้เตรียมความพร้อมของโครงการที่จะขอรับการจัดสรร ๒. เร่งรัดการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๓. จัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการเพื่อติดตามผลการดำเนินงานและผลการเบิกจ่ายงบประมาณ และรับฟังปัญหาอุปสรรคในการดำเนินโครงการเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้	๑. ก่อนการยื่นขอรับการจัดสรรงบประมาณ ๒. หลังจากได้รับการจัดสรรงบประมาณ ทุกเดือน	ฝ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุน ในฐานะผู้กำกับดูแล และส่วนราชการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ	๑. มีการตรวจสอบเอกสารคำขอของงบประมาณ/การกรอกข้อมูล, ตรวจสอบความพร้อมของพื้นที่ที่จะดำเนินการ, ตรวจสอบแบบรูปรายการประกอบโครงการ ให้มีความเรียบร้อยและครบถ้วนของข้อมูลก่อนการจัดส่งให้สำนักงบประมาณพิจารณา ซึ่งการยื่นขอรับการจัดสรรงบประมาณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๒. มีการประชุมติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายหน่วยงานเป็นประจำทุกเดือน ยังคงมีความล่าช้าของการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณ และมีบางโครงการที่งบประมาณตกพับ	๑. เอกสารคำขอรับการจัดสรรงบประมาณ ๒. รายงานการประชุมติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำเดือน	๑๐๐ ในการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนด	๑. การบริหารโครงการที่ได้ รับการจัดสรรเงินอุดหนุน บางโครงการมีการแก้ไขเนื้องานและปรับปรุงแบบก่อสร้างบ่อยครั้งส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน การปฏิบัติงานส่วนราชการเจ้าของโครงการควรมีการวางแผนโครงการตั้งแต่การสำรวจ ออกแบบและบริหารการก่อสร้างให้รอบคอบมากขึ้น ๒. ผู้บริหารเมืองพัทยาควรมีมาตรการหรือบทลงโทษสำหรับส่วนราชการที่บริหารโครงการล่าช้าจนนำไปสู่การตกพับของงบประมาณ

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๖	การติดตามผลการ ดำเนินงานและผลการ เบิกจ่ายงบประมาณ เงินอุดหนุนประจำปี	ความเสี่ยงที่ส่งผลให้ การดำเนินการไม่เป็น ไปตามเป้าหมาย ได้แก่ ๑. ความไม่พร้อมของ โครงการที่ได้รับการ จัดสรรงบประมาณ ไม่ว่าจะเป็นด้านราคา, แบบแปลนก่อสร้าง หรือ รายละเอียดคุณลักษณะ ของงานที่จะดำเนินการ ๒. ปัจจัยภายนอกที่มีผล กระทบต่อการดำเนินงาน เช่น ปัญหาอุปสรรคที่ นอกเหนือจากการ	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	๑. แจ้งทุกส่วนราชการ ที่จะขอรับการจัดสรร งบประมาณเงินอุดหนุน จากส่วนกลางให้เตรียม ความพร้อมของโครงการ ที่จะขอรับการจัดสรร ๒. เร่งรัดการดำเนินงาน และการเบิกจ่ายงบ ประมาณให้เป็นไปตาม เป้าหมายที่กระทรวง มหาดไทยกำหนด ๓. จัดประชุมหัวหน้า ส่วนราชการเพื่อติดตาม ผลการดำเนินงานและ	๑. การเสนอโครงการ เพื่อขอรับการจัดสรร งบประมาณเงิน อุดหนุนมีความ ครบถ้วนและถูกต้อง ของเอกสารคำขอ งบประมาณ ๒. การติดตามผล การเบิกจ่าย งบประมาณยังคงมี หลายโครงการที่มีผล การดำเนินงานล่าช้า และส่งผลให้ งบประมาณตก	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบ การประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		นำเสนอผู้บริหาร ให้มีมาตรการควบคุม และบทลงโทษสำหรับ ส่วนราชการที่ ดำเนินการเบิกจ่าย งบประมาณล่าช้า จนนำไปสู่การตก ของงบประมาณ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
		คาดการณ์ที่พบระหว่าง ดำเนินโครงการ (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)				ผลการเบิกจ่าย งบประมาณ และรับฟัง ปัญหาอุปสรรคในการ ดำเนินโครงการเพื่อ ร่วมกันหาแนวทางแก้ไข เพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปตามเป้าหมาย ที่วางไว้								

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๗	โครงการจ้างเหมาบริการต่ออายุการใช้งาน Application Social Media Package รายปี	๑.ตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์แม่ข่ายและสำรองข้อมูล ๒.จัดเตรียมแนวทางการรีสโตร์ข้อมูลสำรอง	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	ดำเนินการตรวจสอบระบบและจัดทำรายการผลการตรวจสอบ	๑.ตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์แม่ข่ายและสำรองข้อมูล.pdf	๑๐๐	
		๑.มีการบริหารจัดการในการทำงานสำรองข้อมูล (Backup) เป็นประจำและสม่ำเสมอ ๒.มีการทดสอบการนำข้อมูลกลับคืนสู่ระบบ (Restore)	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	จัดทำชุดคำสั่งสำรองข้อมูลจากฐานข้อมูลทุกวัน	๒.การสำรองข้อมูล.pdf	๑๐๐	
		๑.ตั้งมาตรฐานในการพัฒนาซอฟต์แวร์ตามคำแนะนำของ OWASP- Top ๑๐ Web Application Security Risks เพื่อลดความเสี่ยง ๒.มีมาตรการกำหนดชั้นความลับของข้อมูลและการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นความลับ ๓.ตรวจสอบช่องโหว่ และดำเนินการปิดช่องโหว่	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	- กำหนดมาตรฐานการการพัฒนาซอฟต์แวร์ตามคำแนะนำ Web Application Security - ใช้ software scan หาช่องโหว่ OWASP- Top ๑๐	๓.มาตรฐานในการพัฒนาซอฟต์แวร์ตามคำแนะนำของ OWASP- Top ๑๐.pdf ๓.OWASP- Top ๑๐ Scanning Report.pdf	๑๐๐	๐6
		๑.การออกแบบระบบให้องค์มาตรฐาน Data Flow Diagram (DFD) Level ๒.การออกแบบอ้างอิงแผนผังความสัมพันธ์ระหว่างกลุ่มข้อมูล ER Diagram ๓.ให้มีการส่งมอบ Source Code ใน GITHUB และสามารถปรับปรุงแก้ไขได้ ๔.หากมีการพัฒนา Library ด้วยตนเอง ต้องส่ง Source Code ที่สามารถแก้ไขได้ ๕.มีการถ่ายทอดความรู้ เทคโนโลยีในการพัฒนาระบบให้กับทีมพัฒนา ๖.มีมาตรการในการกำหนดให้นำข้อมูลใด ออกไปนอกสถานที่ได้ให้ชัดเจนและมีการควบคุมอย่างรัดกุม ๗.จัดทำข้อตกลงการรักษาข้อมูล ความลับระหว่างผู้รับจ้างกับผู้ว่าจ้าง ๘.มีแผนการบำรุงรักษาระบบงานที่รวมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดในการเขียนโปรแกรม (Bug) การอัปเดตเมื่อมี Version หรือ Release ใหม่ การแก้ไขเมื่อเกิดการ Crash ของโปรแกรมหรือฐานข้อมูล (Database) เกิดความเสียหาย เป็นต้น	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	จัดทำเอกสาร Data Flow Diagram (DFD) และ ER Diagram Source Code ทั้งหมดจัดเก็บไว้ใน GITHUB การพัฒนาได้มีการทำ peer review ทีมพัฒนา software จะต้องปฏิบัติอยู่อย่างสม่ำเสมอ จัดทำข้อตกลงการรักษาข้อมูลเป็นไปตาม TOR ที่กำหนดไว้	๔.ให้มีการส่งมอบ Source Code ใน GITHUB.pdf ๔.ER Diagram DFD.pdf	๑๐๐	

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปิดไป
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนระดับความเสี่ยง (L x I)		ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๗	โครงการจ้างเหมาบริการต่ออายุการใช้งาน Application Social Media Package รายปี	ระบบคอมพิวเตอร์แม่ข่ายหลักเสียหาย (ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ)	๒	๑	๒ (ต่ำ)	๑.ตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์แม่ข่ายและสำรองข้อมูล ๒.จัดเตรียมแนวทางการรีสโตร์ข้อมูลสำรอง	ดำเนินการตรวจสอบระบบและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ	๑	๑	๑ (ต่ำ)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบการประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		91
		ขาดการสำรองข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน (ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ)	๑	๓	๓ (ต่ำ)	๑.มีการบริหารจัดการในการทำงานสำรองข้อมูล (Backup) เป็นประจำและสม่ำเสมอ ๒.มีการทดสอบการนำข้อมูลกลับคืนสู่ระบบ (Restore)	จัดทำชุดคำสั่งสำรองข้อมูลจากฐานข้อมูลทุกวัน	๑	๒	๒ (ต่ำ)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบการประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		
		ช่องโหว่จากการพัฒนาโปรแกรมประยุกต์ที่ยังตรวจหาไม่พบ (ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ)	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	๑.ตั้งมาตรฐานในการพัฒนาซอฟต์แวร์ตามคำแนะนำของ OWASP- Top ๑๐ Web Application Security Risks เพื่อลดความเสี่ยง ๒.มีมาตรการกำหนดชั้นความลับของข้อมูลและการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นความลับ ๓.ตรวจสอบช่องโหว่ และดำเนินการปิดช่องโหว่	- กำหนดมาตรฐานการพัฒนาซอฟต์แวร์ตามคำแนะนำ Web Application Security - ใช้ software scan หาช่องโหว่ OWASP- Top ๑๐	๑	๓	๓ (ต่ำ)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบการประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
		การใช้โปรแกรมที่พัฒนาโดย Outsource ขาดแผน บริหารความต่อเนื่องภายใต้สภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan: BCP) (ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ)	๒	๓	๖ (ปาน กลาง)	๑.การออกแบบระบบให้องค์มาตรฐาน Data Flow Diagram (DFD) Level ๒.การออกแบบอ้างอิงแผนผังความสัมพันธ์ระหว่างกลุ่ม ข้อมูล ER Diagram ๓.ให้มีการส่งมอบ Source Code ใน GITHUB และ สามารถปรับปรุงแก้ไขได้ ๔.หากมีการพัฒนา Library ด้วยตนเอง ต้องส่ง Source Code ที่สามารถแก้ไขได้ ๕.มีการถ่ายทอดความรู้ เทคโนโลยีในการพัฒนาระบบ ให้กับทีมพัฒนา ๖.มีมาตรการในการกำหนดให้นำข้อมูลใด ออกไปนอก สถานที่ได้ให้ชัดเจนและมีการควบคุมอย่างรัดกุม ๗.จัดทำข้อตกลงการรักษาข้อมูล ความลับระหว่างผู้ รับจ้างกับผู้ว่าจ้าง ๘.มีแผนการบำรุงรักษาระบบงานที่ครอบคลุมถึงการแก้ไข ข้อผิดพลาดในการเขียนโปรแกรม (Bug) การอัปเดตเมื่อ มี Version หรือ Release ใหม่ การแก้ไขเมื่อเกิดการ Crash ของโปรแกรมหรือฐานข้อมูล (Database) เกิด ความเสียหาย เป็นต้น	จัดทำเอกสาร Data Flow Diagram (DFD) และ ER Diagram Source Code ทั้งหมดจัดเก็บไว้ใน GITHUB การพัฒนามีการทำ peer review ทีม พัฒนา software จะต้องปฏิบัติอยู่อย่าง สม่ำเสมอ จัดทำข้อตกลงการ รักษาข้อมูล เป็นไป ตาม TOR ที่กำหนดไว้	๒	๒	๔ (ต่ำ)	ลดลง ตั้งแต่ ในรอบการ ประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		ปรับปรุงกระบวนการ และเพิ่มเติม รายละเอียดมากขึ้น

สำนักงานการศึกษา
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๘	ห้องสมุดประชาชนเมืองพญา	๑. สำรวจบริเวณจุดเสี่ยง ภายในและภายนอก อาคารห้องสมุด เพื่อจัดทำกล้องโทรทัศน์ วงจรปิดให้เพียงพอ ๒. จัดทำแผนเพื่อขอ งบประมาณในการ ดำเนินการ	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	ฝ่ายห้องสมุดฯ	ฝ่ายการสื่อสาร ส่วนบริการ และเผยแพร่วิชาการ สำนักยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ได้ลงพื้นที่ สำรวจและกำหนดจุดติดตั้ง กล้องโทรทัศน์วงจรปิด	๑. บันทึกข้อความ ขบ ๕๒๓๐๒.๔.๒/๑๗๙ เรื่องรายงานผลสำรวจจุด ติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิด ๒. มีแบบแสดงจุดติดตั้งปิด ทั้งภายในภายนอกจากสำนัก ยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๓. ข้อบัญญัติเมืองพญา งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ประจำปีงบประมาณ หน้า ๒๖-๓๑	๓๐	โครงการติดตั้งกล้อง โทรทัศน์วงจรปิดไม่ได้รับ การติดตั้งตามระยะเวลา ตามแผนงานดำเนินการ

สำนักการศึกษา

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๘	ห้องสมุดประชาชน เมืองพญา	ไม่มีกล้องโทรทัศน์วงจรปิด เพื่อความปลอดภัย ทั้งภายในและภายนอก บริเวณพื้นที่อาคารห้องสมุด เมื่อเกิดความสูญหายใน ทรัพย์สินของทางราชการ และของผู้ใช้บริการ (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)	๔	๔	๑๖ (สูงมาก)	๑. สำรวจบริเวณจุดเสี่ยง ภายในและภายนอก อาคารห้องสมุด เพื่อจัดหากำลังโทรทัศน์ วงจรปิดให้เพียงพอ ๒. จัดทำแผนเพื่อขอ งบประมาณในการ ดำเนินการ	ยังไม่ได้รับการติดตั้งกล้อง โทรทัศน์วงจรปิดเพียงพอ ตามเป้าหมายกำหนด	๔	๔	๑๖ (สูงมาก)	ยังคง สูงมาก ไม่เปลี่ยนแปลง	✓		ติดตั้งกล้องโทรทัศน์ วงจรปิด 94

สำนักช่างสุขาภิบาล
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๔	โครงการจ้างเหมาลอกท่อ ระบายน้ำ	๑. จัดทีมงานเข้าปฏิบัติงาน ตรวจวัด ตรวจสอบลงบันทึก ๒. สรุปวิธีการตรวจวัด ตรวจสอบและสูตรในการ คำนวณปริมาณให้ถูกต้อง ตามหลักวิชาการ ๓. ซักซ้อมความเข้าใจ วิธีการตรวจวัดตรวจสอบ และการจดบันทึก ๔. ขณะปฏิบัติงานต้องมีการ เข้าสู่ตรวจสอบปริมาณ ตะกอนในท่อระบายน้ำก่อน ขุดลอกและตรวจสอบปริมาณ ตะกอนที่สามารถขุดลอกได้ และปริมาณตะกอนที่นำไปทิ้ง ๕. จัดให้มีการฝึกอบรมหรือ การพัฒนาความรู้เกี่ยวกับ ทักษะวิธีการตรวจสอบวัด ปริมาณตะกอน	๒๐๐ วัน	ฝ่ายบำรุงรักษาระบบ ระบายน้ำ	นำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงมาใช้ในการ ดำเนินงานได้ตาม วัตถุประสงค์	รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑๐๐	๑. สภาพการจราจร ที่หนาแน่น ๒. สภาพอากาศที่เป็น อุปสรรค ๓. มีตะกอนอุดตันท่อเป็น จำนวนมาก ๔. ท่อระบายน้ำมีระยะทาง ที่ยาว

สำนักช่างสุขาภิบาล

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๘	โครงการจ้างเหมาลอก ท่อระบายน้ำ	การตรวจสอบของตะกอน ที่ขุดลอกขึ้น การตรวจนับ การตรวจสอบภายในท่อ ก่อนและหลังเข้าดำเนินการ (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)	๕	๓	๑๕ (สูง)	๑. จัดทีมงานเข้าปฏิบัติ งาน ตรวจวัด ตรวจสอบ ลงบันทึก ๒. สรุปวิธีการตรวจวัด ตรวจสอบและสูตรในการ คำนวณปริมาณให้ถูกต้อง ตามหลักวิชาการ ๓. ชักซ้อมความเข้าใจ วิธีการตรวจวัดตรวจสอบ และการจดบันทึก ๔. ขณะปฏิบัติงานต้อง มีการเข้าสู่ตรวจสอบ ปริมาณตะกอนในท่อ ระบายน้ำก่อนขุดลอก	นำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงมาใช้ในการ ดำเนินงานได้ตาม วัตถุประสงค์	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ลดลง	✓		จัดให้มีการฝึกอบรม หรือพัฒนาความรู้ เกี่ยวกับทักษะวิธีการ ตรวจสอบวัดปริมาณ ตะกอน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
						และตรวจสอบปริมาณ ตะกอนที่สามารถขุดลอก ได้ และปริมาณตะกอน ที่นำไปทิ้ง ๕. จัดให้มีการฝึกอบรม หรือการพัฒนาความรู้ เกี่ยวกับทักษะวิธีการ ตรวจสอบวัดปริมาณ ตะกอน								

สำนักสวัสดิการสังคม
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๑๐	ภารกิจงานสำรวจ และจัดตั้ง ชุมชน การกำหนดอาณาเขต ชุมชน จัดทำข้อมูลชุมชน และจัดทำทะเบียนบัญชี ประชากรชุมชน	ตรวจสอบและติดตาม การจัดทำแผนที่และข้อมูล ชุมชนของแต่ละบ้านใน ทะเบียนราษฎรอยู่เป็นระยะ	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	ฝ่ายพัฒนาชุมชน	มีการเก็บข้อมูลเลขที่บ้าน ในทะเบียนราษฎรอย่าง ถูกต้องตามเขตชุมชนมากขึ้น	๑. บันทึกข้อความ เรื่อง ขอเพิ่มชื่อผู้มี สิทธิเลือกตั้ง กรรมการชุมชน ๒. ข้อมูลการ ประสานชุมชนผ่าน การใช้โปรแกรม แผนที่ภาษี	๘๐	ประชาชนไม่เข้าใจ ความสำคัญของการแจ้ง ข้อมูล ปรับปรุงข้อมูล ชุมชนจึงไม่ได้แจ้งการ ปรับปรุง/แก้ไข โดยประชา- สัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับ ประโยชน์ของการแจ้ง ข้อมูลผ่านสื่อต่างๆ

สำนักสวัสดิการสังคม

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑๐	ภารกิจงานสำรวจ และ จัดตั้งชุมชน การกำหนด อาณาเขตชุมชน จัดทำ ข้อมูลชุมชนและจัดทำ ทะเบียนบัญชีประชากร ชุมชน	ฐานข้อมูลแผนที่และฐาน ข้อมูลทะเบียนราษฎร อาจไม่สอดคล้องกัน นำไปสู่ ข้อผิดพลาดในการกำหนด เขตชุมชนของบางบ้าน (ความเสี่ยงด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ตรวจสอบและติดตาม การจัดทำแผนที่และ ข้อมูลชุมชนของแต่ละ บ้านในทะเบียนราษฎร อยู่เป็นระยะ	มีการเก็บข้อมูลเลขที่ บ้านในทะเบียนราษฎร อย่างถูกต้องตามเขต ชุมชนมากขึ้น	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบ การประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		การตรวจสอบข้อมูล แผนที่และแผนที่ชุมชน อย่างต่อเนื่องเพื่อ ตรวจสอบความ ถูกต้อง

สำนักทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๑๑	โครงการจ้างเหมาบริการ รักษาความปลอดภัยภายใน สวนสาธารณะของ เมืองพัทยา	๑. ดำเนินการวางแผน การตรวจพื้นที่ของ สวนสาธารณะที่มีความเสี่ยง ในจุดเชื่อมต่อพื้นที่ที่ไม่มีรั้ว แนวเขต ให้มีความครอบคลุม ๒. ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องในการจัดการบุคคล เร่ร่อน ๓. เพิ่มจำนวนกล้องวงจรปิด ให้ครอบคลุมในพื้นที่สวน สาธารณะ	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	ฝ่ายพลศึกษาสตรี	๑. จัดประชาสัมพันธ์แก่นักท่องเที่ยว และประชาชนผู้มาใช้บริการ ให้ทราบถึงจุดเสี่ยงอันตราย ๒. ดำเนินการก่อสร้างรั้วแนวเขต ในพื้นที่จุดเสี่ยงรอบบริเวณสวน สาธารณะ ๓. ดำเนินการจัดทำโครงการเพิ่ม กล้องวงจรปิดในพื้นที่สวน สาธารณะเพิ่มเติม	-	๑๐๐	เนื่องจากสวนสาธารณะเป็น สถานที่ให้บริการแก่นักท่องเที่ยวและประชาชน ผู้มาใช้บริการ ผลัดเปลี่ยน หมุนเวียน เข้ามาใช้บริการ อยู่ตลอดเวลา ได้ดำเนินการ ทำรั้วแนวเขตเป็นแนว ป้องกันจุดเสี่ยงรอบบริเวณ สวนสาธารณะ และติดตั้ง กล้องวงจรปิดเพิ่มขึ้นภายใน สวนสาธารณะ

สำนักทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑๑	โครงการจ้างเหมาบริการ รักษาความปลอดภัยภายใน สวนสาธารณะของ เมืองพัทยา	๑. พื้นที่สวนสาธารณะ บางแห่งไม่มีรั้ว ๒. มีบุคคลเร่ร่อนเข้ามา อาศัยในพื้นที่ ๓. กล้องวงจรปิดที่ไม่ ครอบคลุมพื้นที่ทั้งหมด (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน และ เทคโนโลยีสารสนเทศ)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	๑. ดำเนินการวางแผน การตรวจพื้นที่ของ สวนสาธารณะที่มีความ เสี่ยงในจุดเชื่อมต่อพื้นที่ ที่ไม่มีรั้วแนวเขต ให้มี ความครอบคลุม ๒. ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการจัดการบุคคล เร่ร่อน ๓. เพิ่มจำนวนกล้อง วงจรปิดให้ครอบคลุม ในพื้นที่สวนสาธารณะ	จัดประชาสัมพันธ์แก่นักท่องเที่ยวและ ประชาชนผู้มาใช้ บริการ ให้ทราบถึง จุดเสี่ยงอันตราย	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบ การประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		๑. ประชาสัมพันธ์แก่นักท่องเที่ยวและ ประชาชนผู้มาใช้ บริการ ๒. มีรั้วแนวเขตเป็น แนวป้องกัน ๓. มีกล้องวงจรปิด

สำนักการท่องเที่ยวและกีฬา
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๑๒	โครงการจัดกิจกรรมฟื้นฟูและ ส่งเสริมการท่องเที่ยว	๑. พิจารณาโครงการหรือ กิจกรรมตามหลักเกณฑ์ พิจารณาโครงการที่ขอเชิญ เมืองพัทยาร่วมจัดงานใน งบประมาณโครงการจัด กิจกรรมฟื้นฟูและส่งเสริม การท่องเที่ยว ๒. ประสานงานกับหน่วยงาน ที่จะร่วมจัดโครงการหรือ กิจกรรมก่อนการจัดกิจกรรม โดยระบุ ขั้นตอนการดำเนิน งานที่ชัดเจน ๓. เสนอขออนุมัติโครงการ จัดประชุมทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการโครงการตาม กฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อสั่งการอย่างเคร่งครัด	๑ ปี	ฝ่ายพัฒนาการ ท่องเที่ยว	การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากต้องดำเนินการ แข่งกับระยะเวลาและ ปริมาณงานโครงการอื่นๆ ที่ฝ่ายพัฒนาการท่องเที่ยว รับผิดชอบ	เอกสารการจัด โครงการจัดกิจกรรม ฟื้นฟูและส่งเสริม การท่องเที่ยว	ร้อยละ ๘๗.๕๐ (จากโครงการ ในแผนทั้งหมด ๘ โครงการ ดำเนินการ ๗ โครงการ ยกเลิกการจัด ๑ โครงการ)	๑. กำหนดหลักเกณฑ์หรือ มาตรการเพิ่มเติมให้กับ หน่วยงานที่ขอเชิญ เมืองพัทยาร่วมเป็นเจ้าภาพ การจัดงาน ๒. กำหนดให้หน่วยงาน จะต้องส่งโครงการหรือ กิจกรรมให้กับเมืองพัทยา เพื่อพิจารณาโครงการและ จัดทำแผน หากไม่จัดส่ง เมืองพัทยาจะไม่พิจารณา ร่วมเป็นเจ้าภาพ

สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬา
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

103

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑๒	โครงการจัดกิจกรรม ฟื้นฟูและส่งเสริม การท่องเที่ยว	กระบวนการทำงานที่ไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากมีปริมาณโครงการ /กิจกรรมที่เชิญเมืองพัทยา ร่วมเป็นเจ้าภาพการจัดงาน มีเป็นจำนวนมากและไม่อยู่ ในแผนงาน รวมทั้งบุคลากร ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็น ไปตามแผนงาน/ล่าช้ากว่าที่ กำหนด (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)	๕	๓	๑๕ (สูง)	๑. พิจารณาโครงการหรือ กิจกรรมตามหลักเกณฑ์ พิจารณาโครงการที่ขอเชิญ เมืองพัทยาร่วมจัดงานใน งบประมาณโครงการจัด กิจกรรมฟื้นฟูและส่งเสริม การท่องเที่ยว ๒. ประสานงานกับหน่วยงาน ที่จะร่วมจัดโครงการหรือ กิจกรรมก่อนการจัดกิจกรรม โดยระบุ ขั้นตอนการดำเนิน งานที่ชัดเจน ๓. เสนอขออนุมัติโครงการ จัดประชุมทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง	การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากต้องดำเนินการ แข่งกับระยะเวลาและ ปริมาณงานโครงการ อื่นๆ ที่ฝ่ายพัฒนาการ ท่องเที่ยวรับผิดชอบ	๕	๓	๑๕ (สูง)	ยังคงสูง ไม่ เปลี่ยนแปลง	✓		กำหนดมาตรการเพิ่มเติม ให้กับหน่วยงานที่ขอเชิญ เมืองพัทยาร่วมเป็น เจ้าภาพการจัดงาน เช่น จะต้องส่งโครงการหรือ กิจกรรมให้กับเมืองพัทยา เพื่อจัดทำแผนและ พิจารณา หากไม่จัดส่ง เมืองพัทยาจะไม่พิจารณา ร่วมเป็นเจ้าภาพ

สำนักพัสดุและทรัพย์สิน
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๑๓	การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน	สร้างโรงเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ที่ชำรุด เสื่อมสภาพ เพื่อรอจำหน่าย	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	ส่วนบริหารทรัพย์สิน	มีสถานที่เก็บพัสดุที่ปลอดภัยเป็นระเบียบเรียบร้อย และการจำหน่ายพัสดุถูกต้องตามกฎหมายเป็นปัจจุบัน	บันทึกข้อความ ส่วนบริหารทรัพย์สิน ฝ่ายตรวจสอบและจำหน่าย ที่ ขบ ๕๒๓๑๐.๔/๑๒๔ ลงวันที่ ๖ พ.ย. ๒๕๖๗ เรื่อง ขอความอนุเคราะห์สำนักช่างพิจารณารูปแบบโรงเก็บพัสดุเพื่อรอจำหน่าย	๕๐	ยังไม่มียกงบประมาณในการก่อสร้าง อยู่ในขั้นตอนให้สำนักช่างพิจารณารูปแบบโรงเก็บพัสดุ

สำนักพัสดุและทรัพย์สิน

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑๓	การบริหารพัสดุและ ทรัพย์สิน	สถานที่ในการเก็บพัสดุที่ชำรุด เพื่อรอจำหน่ายไม่เหมาะสม วิธีการจัดเก็บพัสดุที่ชำรุดเพื่อรอ จำหน่ายบางรายการไม่เหมาะสม ทำให้พัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพมาก จากการโดนแดด ลม ฝน ส่งผลให้ จำหน่ายได้ในราคาที่ต่ำ (ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน)	๓	๔	๑๒ (สูง)	สร้างโรงเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสื่อม สภาพ เพื่อรอจำหน่าย	การจำหน่ายพัสดุ ถูกต้องตามกฎหมาย มีที่เก็บพัสดุที่ปลอดภัย ส่งผลให้จำหน่ายได้ ในราคาที่สูงขึ้น	๓	๔	๑๒ (สูง)	ยังคงสูงไม่ เปลี่ยนแปลง		✓	ก่อสร้างโรงเก็บพัสดุเพื่อ รอจำหน่ายโดยให้แต่ละ หน่วยงานนำพัสดุที่ ชำรุดเสื่อมสภาพ หรือ หมดความจำเป็นต้อง ใช้ไปเก็บรักษาและ ดำเนินการจำหน่าย ตามระเบียบต่อไป

กองการเจ้าหน้าที่
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๑๔	โครงการพัฒนาสมรรถนะ บุคลากรเมืองพัทยาเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	๑. จัดทำบันทึกข้อความ แจ้งเวียนทุกส่วนราชการ ๒. จัดทำคำสั่งให้พนักงาน เมืองพัทยาเข้าร่วม โครงการฯ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนา บุคลากร	ผู้ที่มีรายชื่อในคำสั่ง เมืองพัทยาเข้าร่วมการฝึก อบรมมากขึ้น	๑.. คำสั่งเมืองพัทยา ที่ ๓๐๘๖/๒๕๖๗ ๒. ใบลงทะเบียน ผู้เข้าร่วมโครงการ	๙๐	

กองการเจ้าหน้าที่

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑๔	โครงการพัฒนาสมรรถนะ บุคลากรเมืองพัทยาเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	๑. การตอบรับของผู้เข้าร่วมโครงการฯ ไม่ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด ๒. บุคลากรเมืองพัทยาบางส่วนไม่เข้ารับการฝึกอบรมฯ (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)	๓	๔	๑๒ (สูง)	๑. จัดทำบันทึกข้อความ แจ้งเวียนทุกส่วนราชการ ๒. จัดทำคำสั่งให้พนักงาน เมืองพัทยาเข้าร่วม โครงการฯ	ผู้ที่มีรายชื่อในคำสั่ง เมืองพัทยาเข้าร่วม การฝึกอบรมมากขึ้น	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ลดลง	✓	-	จัดทำบันทึกข้อความ แจ้งเวียนคำสั่ง เมืองพัทยาให้ครบ ทุกส่วนราชการ

กลุ่มงานกฎหมาย
รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๑๕	การบริหารงานของคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงและการสอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่	๑. รายงานนายกเมืองพัทยาถึงเหตุที่ล่าช้าเพื่อขอขยายระยะเวลาการสอบข้อเท็จจริง/การสอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่	๗ วัน	คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงและคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่	คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงและคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ที่มีกรอบระยะเวลาในการดำเนินการมากขึ้นสามารถหาข้อเท็จจริงตามคำสั่งได้ครบถ้วน	บันทึกข้อความขอขยายระยะเวลาการสอบข้อเท็จจริง/การสอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับอนุมัติขยายระยะเวลา	๑๐๐	- ไม่มี -
		๒. ขออนุญาตหัวหน้าส่วนราชการเพื่อค้นหาเอกสารด้วยตนเองเพื่อให้ทราบว่าเอกสารที่พบนั้นครบถ้วนและเกี่ยวข้องกับประเด็นการสอบสวนหรือไม่	๑๕ วัน		ได้รับเอกสารที่ต้องการเกือบทุกสำนวน โดยอธิบายรายละเอียดของเอกสารให้ชัดเจนพร้อมทั้งประสานเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่ดูแลเอกสารไว้เบื้องต้นก่อนจัดส่งบันทึกขอเอกสาร	บันทึกขอเอกสารหลักฐานประกอบในการสอบของแต่ละสำนวน	๑๐๐	ปัญหาอุปสรรค - บางหน่วยงานจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ ยากต่อการค้นหาและอาจใช้เวลามากกว่าให้หน่วยงานค้นหาด้วยตัวเองเนื่องจากคณะกรรมการฯ ไม่รู้ระบบบริหารเอกสารภายในหน่วยงาน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
		๓. เลขานุการ ต้องศึกษา เรื่องที่จะทำการสอบและ วางแผนการสอบสวนให้ รวดเร็วขึ้น	๗ วัน		ทำให้การสอบข้อเท็จจริง และคณะกรรมการสอบ ข้อเท็จจริงความรับผิดชอบ ทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ ไม่ล่าช้า	รายงานการประชุม กำหนดประเด็น การสอบสวน	๑๐๐	- บางหน่วยงานไม่เก็บ เอกสาร ไม่มีเอกสารให้ ค้นหา แนวทางแก้ไขปัญหา จัดทำบันทึกขอเอกสารจาก หน่วยงานโดยอธิบาย รายละเอียดของเอกสารให้ ชัดเจน พร้อมทั้งประสาน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่ดูแล เอกสารไว้เบื้องต้นก่อนจัดส่ง บันทึกขอเอกสาร ปัญหาอุปสรรค บางกรณีมีข้อเท็จจริงที่ค่อนข้าง มากทำให้เลขานุการฯ อาจสรุป ประเด็นไม่ครบถ้วนไม่สามารถ วางแผนทางที่ถูกต้องและทัน กำหนด แนวทางแก้ไขปัญหา เนื่องจากปัญหาเกิดจากปริมาณ ที่ไม่สามารถควบคุมได้จึงแก้ไข ได้ยาก ควรจะต้องจัดทำตาราง แยกระหว่างประเด็นข้อเท็จจริง และข้อกฎหมาย เพื่อให้เกิด ความชัดเจนและตรวจสอบได้ง่าย

กลุ่มงานกฎหมาย

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L × I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L × I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑๕	การบริหารงานของคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงและการสอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่	๑. ระยะเวลาจำกัดตามคำสั่งแต่งตั้งการดำเนินการสอบข้อเท็จจริง/สอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ (ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	รายงานนายกเมืองพัทยาถึงเหตุที่ล่าช้าเพื่อขอขยายระยะเวลาการสอบข้อเท็จจริง/การสอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่	คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงและคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ที่มีกรอบระยะเวลาในการดำเนินการมากขึ้นสามารถหาข้อเท็จจริงตามคำสั่งได้ครบถ้วน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบการประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		จัดทำตารางแผนการสอบสวนและกำหนดระยะเวลา
		๒. พยานเอกสารบางครั้งขอข้อมูลจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง หรือหน่วยงานภายนอก ต้องใช้ระยะเวลาในการค้นหาเอกสาร	๕	๔	๒๐ (สูงมาก)	ขออนุญาตหัวหน้าส่วนราชการเพื่อค้นหาเอกสารด้วยตนเองเพื่อให้ทราบว่าเอกสารที่พบนั้นครบถ้วนและเกี่ยวข้อง	ไม่ได้รับเอกสารที่ต้องการในทุกสำนวน เนื่องจากระบบจัดเก็บเอกสารของหน่วยงานและคณะ กก. ไม่รู้ระบบเอกสารภายใน	๓	๑	๖ (ปานกลาง)	ลดลง	✓		๑. จัดทำบันทึกขอเอกสารจากหน่วยงาน โดยอธิบายรายละเอียดของเอกสาร ให้ชัดเจน พร้อมทั้งประสาน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
		(ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)				กับประเด็นการสอบสวน หรือไม่	จึงต้องจัดทำบันทึกขอ เอกสารจากหน่วยงาน โดยอธิบายรายละเอียด ของเอกสารให้ชัดเจน พร้อมทั้งประสาน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน ที่ดูแลเอกสารไว้เบื้องต้น ก่อนจัดส่งบันทึก							เจ้าหน้าที่ของหน่วย งานที่ดูแลเอกสารไว้ เบื้องต้นก่อนจัดส่ง บันทึกขอเอกสาร ๒. ระบุชื่อของเอกสาร ที่ต้องการ
		๓. พนักงานเมืองพัทยาที่ ได้รับคำสั่งแต่งตั้งซึ่งเป็น เจ้าของสำนวนสอบสวนมี หน้าที่รับผิดชอบงานหลาย ด้านทำให้การสอบสวน ข้อเท็จจริงล่าช้า (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)	๕	๔	๒๐ (สูงมาก)	เลขานุการ ต้องศึกษา เรื่องที่จะทำการสอบและ วางแผนการสอบสวนให้ รวดเร็วขึ้น	- ไม่มี -	๒	๔	๘ (ปานกลาง)	ลดลง	✓		๑. จัดทำตารางแยก ระหว่างประเด็น ข้อเท็จจริงและข้อ กฎหมายเพื่อให้เกิด ความชัดเจนและ ตรวจสอบได้ง่าย ๒. จัดทำรายงาน เป็นประจำ เพื่อให้ ทราบว่ายู่ในขั้นตอน กระบวนการใด

เมืองพัทยา สาขาเกาะล้าน
 รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๑๖	โครงการจ้างดำเนินงาน ศูนย์แพทย์ชุมชน บ้านเกาะล้าน เมืองพัทยา	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่ เป็นอุบัติเหตุทางท้องถนน ๑. บุคลากรหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สร้างมาตรการการ ใช้ยานพาหนะบนท้องถนน ๒. จัดอบรมให้ความรู้ การขับขี่ปลอดภัย และภัย อันตรายจากการขับขี่ ให้กับ ชุมชนและผู้ประกอบการ ๓. หน่วยงานที่มีอำนาจ หน้าที่ให้กฎหมายอย่าง เข้มงวด ๔. จัดประชาสัมพันธ์แก่นักท่องเที่ยวที่จะใช้บริการ ยานพาหนะ ให้ทราบถึง จุดเสี่ยง จุดอันตราย	ต.ค ๖๖ - มี.ค. ๖๗	ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข	จัดประชาสัมพันธ์แก่นักท่องเที่ยวที่จะใช้ยานพาหนะ ให้ทราบถึงจุดเสี่ยงจุดอันตราย	รายงานยอดอุบัติเหตุจราจร	๙๓.๓	เนื่องจากชุมชนเกาะล้านเป็นสถานที่ท่องเที่ยวทำให้มีนักท่องเที่ยวทั้งชาวไทยและชาวต่างชาติผลัดเปลี่ยน หมุนเวียนเข้ามาท่องเที่ยวอยู่ตลอดจึงต้องประชาสัมพันธ์แนะนำ ในการใช้ยานพาหนะ และเส้นทางในชุมชนบ้านเกาะล้านให้ทราบโดยทั่วกัน

เมืองพัทยา สาขาเกาะล้าน
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑๖	โครงการจ้างดำเนินงาน ศูนย์แพทย์ชุมชน บ้านเกาะล้าน เมืองพัทยา	ด้านการบริการพร้อมรับ เหตุฉุกเฉินและรักษาโรค ทั่วไปให้กับประชาชน ชุมชนเกาะล้านและ นักท่องเที่ยวทั้งชาวไทย และชาวต่างชาติ (ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ส่วนใหญ่เป็นอุบัติเหตุ ทางท้องถนน ๑. บุคลากรหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง สร้าง มาตรการการใช้ ยานพาหนะบนท้องถนน ๒. จัดอบรมให้ความรู้ การขับขี่ปลอดภัย และ ภัยอันตรายจากการขับขี่ ให้กับชุมชนและ ผู้ประกอบการ ๓. หน่วยงานที่มีอำนาจ หน้าที่ให้กฎหมายอย่าง	ติดป้ายประชาสัมพันธ์ แก่นักท่องเที่ยว ให้ทราบถึงจุดเสี่ยง จุดอันตราย บนชุมชน บ้านเกาะล้าน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ลดลง ตั้งแต่ในรอบ การประเมิน ๖ เดือน แล้ว	✓		ประชาสัมพันธ์ แนะนำ ในการใช้ ยานพาหนะ และ เส้นทางในชุมชน บ้านเกาะล้าน อยู่ตลอด

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (L x I)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
						เข้มงวด ๔. จัดประชาสัมพันธ์แก่นักท่องเที่ยวที่จะใช้บริการยานพาหนะให้ทราบถึงจุดเสี่ยงจุดอันตราย								

ภาคผนวก



พระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร

ให้ไว้ ณ วันที่ ๑๖ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑
เป็นปีที่ ๓ ในรัชกาลปัจจุบัน

สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร มีพระราชโองการโปรดเกล้าฯ ให้ประกาศว่า

โดยที่เป็นการสมควรมีกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ

จึงทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ ให้ตราพระราชบัญญัติขึ้นไว้โดยคำแนะนำและยินยอมของ
สภานิติบัญญัติแห่งชาติทำหน้าที่รัฐสภา ดังต่อไปนี้

มาตรา ๑ พระราชบัญญัตินี้เรียกว่า “พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

มาตรา ๒ พระราชบัญญัตินี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

มาตรา ๓ การปฏิบัติการเกี่ยวกับการเงินการคลังของรัฐตามกฎหมายต่าง ๆ ถ้าเป็นกรณี
ที่บัญญัติไว้แล้วตามพระราชบัญญัตินี้ ให้เป็นไปตามที่กำหนดในพระราชบัญญัตินี้

มาตรา ๔ ในพระราชบัญญัตินี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ส่วนราชการ” หมายความว่า กระทรวง ทบวง กรม หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นและมีฐานะเป็นกรม และให้หมายความรวมถึงจังหวัดและกลุ่มจังหวัดตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดินด้วย

“รัฐวิสาหกิจ” หมายความว่า

(๑) องค์การของรัฐบาลตามกฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์การของรัฐบาล กิจการของรัฐซึ่งมีกฎหมายจัดตั้งขึ้น หรือหน่วยงานธุรกิจที่รัฐบาลเป็นเจ้าของ

(๒) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจตาม (๑) มีทุนรวมอยู่ด้วยเกินร้อยละห้าสิบ

(๓) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจตาม (๑) หรือ (๒) หรือที่รัฐวิสาหกิจตาม (๑) และ (๒) หรือที่รัฐวิสาหกิจตาม (๒) มีทุนรวมอยู่ด้วยเกินร้อยละห้าสิบ

“ทุนหมุนเวียน” หมายความว่า กองทุน กองทุนหมุนเวียน เงินทุน เงินทุนหมุนเวียน ทุน หรือทุนหมุนเวียน ที่ตั้งขึ้นเพื่อกิจการที่อนุญาตให้นำรายรับสมทบทุนไว้ใช้จ่ายได้โดยไม่ต้องนำส่งคลัง

“องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น” หมายความว่า องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบล กรุงเทพมหานคร เมืองพัทยา และองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นที่มีกฎหมายจัดตั้ง

“เงินนอกงบประมาณ” หมายความว่า บรรดาเงินทั้งปวงที่หน่วยงานของรัฐจัดเก็บ หรือได้รับไว้เป็นกรรมสิทธิ์ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจากนิติกรรมหรือนิติเหตุ หรือกรณีอื่นใดที่ต้องนำส่งคลัง แต่มีกฎหมายอนุญาตให้สามารถเก็บไว้ใช้จ่ายได้โดยไม่ต้องนำส่งคลัง

“หนี้สาธารณะ” หมายความว่า หนี้สาธารณะตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ

“คลัง” หมายความว่า ที่เก็บรักษาเงินแผ่นดินของกระทรวงการคลัง และให้หมายความรวมถึงบัญชีเงินฝากที่ธนาคารแห่งประเทศไทยเพื่อการนี้ด้วย

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการนโยบายการเงินการคลังของรัฐ

“กรรมการ” หมายความว่า กรรมการนโยบายการเงินการคลังของรัฐ

“รัฐมนตรี” หมายความว่า รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

มาตรา ๕ ให้นายกรัฐมนตรีและรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังรักษาการตามพระราชบัญญัตินี้ และให้มีอำนาจออกระเบียบและประกาศเพื่อปฏิบัติการตามพระราชบัญญัตินี้

ระเบียบและประกาศ เมื่อประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วให้ใช้บังคับได้

หมวด ๑

บททั่วไป

มาตรา ๖ รัฐต้องดำเนินนโยบายการคลัง การจัดทำงบประมาณ การจัดหารายได้ การใช้จ่าย การบริหารการเงินการคลัง และการก่อหนี้ อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้ ทั้งนี้ ตามหลักการรักษาเสถียรภาพและการพัฒนาทางเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน และหลักความเป็นธรรมในสังคม และต้องรักษาวินัยการเงินการคลังตามที่บัญญัติในพระราชบัญญัตินี้และตามกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

มาตรา ๗ การกู้เงิน การลงทุน การตรากฎหมาย การออกกฎ หรือการดำเนินการใด ๆ ของรัฐที่มีผลผูกพันทรัพย์สินหรือก่อให้เกิดภาระทางการเงินการคลังแก่รัฐ ต้องพิจารณาความคุ้มค่า ต้นทุน และผลประโยชน์ เสถียรภาพและความมั่นคงทางเศรษฐกิจและสังคม ตลอดจนความยั่งยืนทางการคลังของรัฐด้วย

มาตรา ๘ รัฐพึงเสริมสร้างวินัยให้ประชาชนเสียภาษีอากรให้ครบถ้วนตามกฎหมาย

มาตรา ๙ คณะรัฐมนตรีต้องรักษาวินัยในกิจการที่เกี่ยวกับเงินแผ่นดินตามพระราชบัญญัตินี้ อย่างเคร่งครัด

ในการพิจารณาเรื่องที่เกี่ยวข้องกับนโยบายการคลัง การจัดทำงบประมาณ การจัดหารายได้ การใช้จ่าย การบริหารการเงินการคลัง และการก่อหนี้ คณะรัฐมนตรีต้องพิจารณาประโยชน์ที่รัฐหรือประชาชนจะได้รับ ความคุ้มค่า และภาระการเงินการคลังที่เกิดขึ้นแก่รัฐ รวมถึงความเสี่ยงและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแก่การเงินการคลังของรัฐอย่างรอบคอบ

คณะรัฐมนตรีต้องไม่บริหารราชการแผ่นดินโดยมุ่งสร้างค่านิยมทางการเมืองที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อระบบเศรษฐกิจของประเทศและประชาชนในระยะยาว

หมวด ๒

นโยบายการเงินการคลัง

ส่วนที่ ๑

คณะกรรมการนโยบายการเงินการคลังของรัฐ

มาตรา ๑๐ ให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งเรียกว่า “คณะกรรมการนโยบายการเงินการคลังของรัฐ” ประกอบด้วย นายกรัฐมนตรี เป็นประธานกรรมการ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง เป็นรองประธานกรรมการ ปลัดกระทรวงการคลัง เลขาธิการคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณ และผู้ว่าการธนาคารแห่งประเทศไทย เป็นกรรมการ

ให้ผู้ว่าการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เป็นเลขานุการ และให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปฏิบัติหน้าที่เป็นหน่วยงานธุรการของคณะกรรมการ

มาตรา ๑๑ ให้คณะกรรมการมีหน้าที่และอำนาจ ดังต่อไปนี้

(๑) กำหนดวินัยการเงินการคลังเพิ่มเติมจากที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัตินี้หรือในกฎหมายอื่น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ โดยไม่กระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐ

(๒) จัดทำและทบทวนแผนการคลังระยะปานกลาง

(๓) เสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาที่เกี่ยวข้องกับการงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ การบริหารหนี้สาธารณะ การบริหารทรัพย์สิน และปัญหาอื่นที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลังของรัฐ

(๔) กำหนดสัดส่วนงบประมาณรายจ่ายงบกลาง รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น สัดส่วนงบประมาณเพื่อการชำระหนี้ภาครัฐ สัดส่วนการก่อหนี้ผูกพันงบประมาณรายจ่ายข้ามปีงบประมาณ สัดส่วนการก่อหนี้ผูกพันเกินกว่าหรือนอกเหนือไปจากที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่าย และสัดส่วนตามที่กำหนดไว้ในมาตรา ๕๐

(๕) กำหนดนโยบายและกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงินการคลัง

(๖) กำหนดอัตราการใช้จ่ายหรือการสูญเสียรายได้ของหน่วยงานของรัฐในการดำเนินกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการตามที่กำหนดไว้ในมาตรา ๒๘

(๓) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่พระราชบัญญัตินี้หรือกฎหมายอื่นบัญญัติให้เป็นอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ หรือตามที่คณะรัฐมนตรีมอบหมาย

มาตรา ๑๒ การประชุมและการลงมติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามข้อบังคับการประชุมที่คณะกรรมการกำหนด

ส่วนที่ ๒

การดำเนินการทางการคลังและงบประมาณ

มาตรา ๑๓ ให้มีแผนการคลังระยะปานกลาง เพื่อใช้เป็นแผนแม่บทหลักสำหรับการวางแผนการดำเนินการทางการเงินการคลังและงบประมาณของรัฐ รวมทั้งแผนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนการบริหารหนี้สาธารณะด้วย

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่จัดทำแผนการคลังระยะปานกลางตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายในสามเดือนนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณทุกปี

แผนการคลังระยะปานกลางตามวรรคหนึ่ง ให้มีระยะเวลาไม่น้อยกว่าสามปี และอย่างน้อยต้องประกอบด้วย

- (๑) เป้าหมายและนโยบายการคลัง
- (๒) สถานะและประมาณการเศรษฐกิจ
- (๓) สถานะและประมาณการการคลัง ซึ่งรวมถึงประมาณการรายได้ ประมาณการรายจ่าย ดุลการคลัง และการจัดการกับดุลการคลัสนั้น
- (๔) สถานะหนี้สาธารณะของรัฐบาล
- (๕) ภาระผูกพันทางการเงินการคลังของรัฐบาล

มาตรา ๑๔ เมื่อคณะกรรมการจัดทำแผนการคลังระยะปานกลางตามมาตรา ๑๓ แล้ว ให้เสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบ

มาตรา ๑๕ การจัดทำกรอบเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้นำแผนการคลังระยะปานกลางมาประกอบการพิจารณาด้วย และให้คำนึงถึงภาวะเศรษฐกิจของประเทศ ความเป็นธรรมทางสังคม นโยบายงบประมาณ เสถียรภาพและความยั่งยืนทางการคลังของประเทศ ความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายการจัดเก็บรายได้แผ่นดิน สถานะของหนี้สาธารณะ และความสามารถในการกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณ

มาตรา ๑๖ ให้หน่วยงานของรัฐนำแผนการคลังระยะปานกลางที่คณะรัฐมนตรีให้ความเห็นชอบแล้ว มาใช้ประกอบการพิจารณาในการจัดเก็บหรือหารายได้ การจัดทำงบประมาณ และการก่อหนี้ของหน่วยงานของรัฐด้วย

มาตรา ๑๗ การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายให้แก่หน่วยงานของรัฐต้องคำนึงถึง

- (๑) ความจำเป็นและภารกิจของหน่วยงานของรัฐที่ขอรับจัดสรรงบประมาณ
- (๒) ฐานะเงินนอกงบประมาณของหน่วยงานของรัฐที่สามารถใช้จ่ายได้ รวมตลอดถึงรายได้หรือเงินอื่นใดที่หน่วยงานของรัฐนั้นมีอยู่หรือสามารถนำมาใช้จ่ายได้
- (๓) ความสามารถในการใช้จ่ายและการก่อหนี้ผูกพันของหน่วยงานของรัฐภายในปีงบประมาณนั้น
- (๔) การปฏิบัติหน้าที่โดยอิสระของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๕) กรณีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต้องเป็นไปเพื่อสนับสนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการทำหน้าที่ดูแลและจัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น โดยคำนึงถึงความสามารถในการหารายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตลอดจนความเหมาะสมและความแตกต่างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละรูปแบบ

มาตรา ๑๘ การตรากฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่ายประจำปีต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนวันเริ่มปีงบประมาณนั้น เว้นแต่จะมีเหตุจำเป็นหรือเหตุฉุกเฉินที่มีอาจหลีกเลี่ยงได้

มาตรา ๑๙ การเสนอกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ โดยต้องแสดงแหล่งที่มาและประมาณการรายได้ ผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการจ่ายเงิน และความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติและแผนพัฒนาต่าง ๆ ด้วย

มาตรา ๒๐ การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

- (๑) งบประมาณรายจ่ายลงทุน ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละยี่สิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี และต้องไม่น้อยกว่าวงเงินส่วนที่ขาดดุลของงบประมาณประจำปีนั้น
- (๒) งบประมาณรายจ่ายเกี่ยวกับบุคลากรของรัฐและสวัสดิการของบุคลากรของรัฐ ต้องตั้งไว้อย่างพอเพียง
- (๓) งบประมาณรายจ่ายเพื่อการชำระหนี้ภาครัฐซึ่งเป็นหนี้สาธารณะที่กระทรวงการคลังกู้หรือค้ำประกัน ต้องตั้งเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ ดอกเบี้ย และค่าใช้จ่ายในการกู้เงินอย่างพอเพียง

(๔) ภาระทางการเงินที่มีกฎหมายบัญญัติให้รัฐบาลต้องส่งเงินเข้าสมทบหรือชดเชยเพื่อการใด ๆ ต้องตั้งงบประมาณรายจ่ายให้ตามเวลาที่กฎหมายกำหนด

(๕) ภาระทางการเงินเพื่อชดเชยต้นทุนทางการเงินและการบริหารจัดการ รวมทั้งความเสียหายจากการดำเนินกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการตามมาตรา ๒๘ ต้องตั้งงบประมาณรายจ่ายให้ในโอกาสแรก ที่กระทำได้

(๖) งบประมาณรายจ่ายงบกลาง รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น ให้ตั้งได้เฉพาะเพื่อวัตถุประสงค์ในการป้องกันหรือแก้ไขสถานการณ์อันกระทบต่อความสงบเรียบร้อยของประชาชน ความมั่นคงของรัฐ การเยียวยาหรือบรรเทาความเสียหายจากภัยพิบัติสาธารณะร้ายแรง และภารกิจที่เป็นความจำเป็นเร่งด่วนของรัฐ

ในกรณีที่การตั้งงบประมาณรายจ่ายไม่สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในวรรคหนึ่งได้ ให้แสดงเหตุผลความจำเป็นและมาตรการในการแก้ไขต่อรัฐสภาพร้อมกับการเสนอร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีด้วย

มาตรา ๒๑ การจัดทำงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ให้กระทำได้เมื่อมีเหตุผลและความจำเป็นที่ต้องใช้จ่ายเงินระหว่างปีงบประมาณ โดยไม่สามารถรอกงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณถัดไปได้ และให้ระบุที่มาของเงินที่จะใช้จ่ายตามงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมด้วย

มาตรา ๒๒ งบประมาณรายจ่ายงบกลาง ให้ตั้งได้เฉพาะในกรณีที่มีเหตุผลและความจำเป็นที่ไม่อาจจัดสรรหรือไม่สมควรจัดสรรงบประมาณรายจ่ายให้แก่หน่วยงานของรัฐที่รับผิดชอบได้โดยตรง

มาตรา ๒๓ ให้มีการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายแก่หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ ให้เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่โดยอิสระ โดยต้องคำนึงถึงการดำเนินงาน รายได้ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใดที่หน่วยงานนั้นมีอยู่ด้วย

ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐตามวรรคหนึ่ง เห็นว่างบประมาณที่ได้รับจัดสรรอาจไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ และยื่นคำขอแปรญัตติต่อคณะกรรมการการให้แสดงเหตุผลและความจำเป็นที่จะต้องได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม และให้สำนักงบประมาณเสนอความเห็นประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการการให้ด้วย

ให้หน่วยงานของรัฐตามวรรคหนึ่ง จัดให้มีระบบการจัดทำและการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและสัมฤทธิ์ผล การกำกับดูแลการใช้จ่ายเงิน และระบบการควบคุมภายในด้านการเงิน

การคลัง โดยรักษาวินัยการเงินการคลังอย่างเคร่งครัด รวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงิน และรายได้ที่ได้รับให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย

มาตรา ๒๔ การโอนงบประมาณรายจ่ายระหว่างหน่วยงานของรัฐจะกระทำมิได้ เว้นแต่จะมีกฎหมายอนุญาตให้กระทำได้

มาตรา ๒๕ การเสนอกฎหมายที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐไม่ต้องนำเงินรายได้หรือเงินอื่นใด ส่งคลัง ให้กระทำเฉพาะในกรณีที่มีความจำเป็นและเกิดประโยชน์ในการที่หน่วยงานของรัฐนั้นจะมีเงินเก็บไว้ เพื่อดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของตน โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลังก่อนเสนอกฎหมายต่อคณะรัฐมนตรี

มาตรา ๒๖ การเสนอกฎหมายที่มีบทบัญญัติให้จัดเก็บภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียมเพิ่มขึ้น จากที่กำหนดไว้ในกฎหมาย เพื่อให้หน่วยงานของรัฐนำไปใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐนั้น หรือเพื่อการหนึ่งการใดเป็นการเฉพาะ จะกระทำมิได้ เว้นแต่กรณีการจัดเก็บภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียม เพิ่มขึ้นเพื่อเป็นรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

มาตรา ๒๗ การดำเนินกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการที่ก่อให้เกิดภาระต่องบประมาณ หรือภาระทางการคลังในอนาคตตามที่คณะกรรมการกำหนด ให้หน่วยงานของรัฐซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบ การดำเนินการนั้นจัดทำแผนบริหารจัดการกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการ ประมาณการรายจ่าย แหล่งเงินที่ใช้ตลอดระยะเวลาดำเนินการ และประโยชน์ที่จะได้รับ โดยต้องเสนอพร้อมกับการขออนุมัติ กิจกรรม มาตรการ หรือโครงการต่อคณะรัฐมนตรี และในกรณีที่การดำเนินการก่อให้เกิดการสูญเสียรายได้ ของรัฐหรือของหน่วยงานของรัฐ ให้จัดทำประมาณการการสูญเสียรายได้และประโยชน์ที่จะได้รับ เสนอใน การขออนุมัติต่อคณะรัฐมนตรีด้วย

ในการพิจารณาอนุมัติกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการตามวรรคหนึ่ง ให้คณะรัฐมนตรีพิจารณา ความจำเป็นเร่งด่วน ประโยชน์ที่ได้รับ และภาระทางการคลังหรือการสูญเสียรายได้ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตด้วย

ให้หน่วยงานของรัฐซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการ จัดทำรายงาน เปรียบเทียบประโยชน์ที่ได้รับกับการสูญเสียรายได้ที่เกิดขึ้นจริงกับประมาณการที่ได้จัดทำตามวรรคหนึ่ง เสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบเป็นประจําทุกสิ้นปีงบประมาณ จนกว่าการดำเนินการดังกล่าวจะแล้วเสร็จ

มาตรา ๒๘ การมอบหมายให้หน่วยงานของรัฐดำเนินกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการ โดยรัฐบาลรับภาระจะชดเชยค่าใช้จ่ายหรือการสูญเสียรายได้ในการดำเนินการนั้น ให้กระทำเฉพาะกรณี ที่อยู่ในหน้าที่และอำนาจตามกฎหมายและอยู่ภายในขอบแห่งวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐนั้น เพื่อฟื้นฟู

หรือกระตุ้นเศรษฐกิจ หรือเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการประกอบอาชีพหรือยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชน หรือเพื่อช่วยเหลือฟื้นฟูผู้ได้รับผลกระทบจากสาธารณภัยหรือการก่อวินาศกรรม

ในการมอบหมายตามวรรคหนึ่ง คณะรัฐมนตรีต้องพิจารณาภาระทางการคลังของรัฐที่อาจเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐซึ่งได้รับมอบหมายนั้น และแนวทางการบริหารจัดการภาระทางการคลังของรัฐและผลกระทบจากการดำเนินการดังกล่าว

ภาระที่รัฐต้องรับชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามวรรคหนึ่ง ต้องมียอดคงค้างทั้งหมดรวมกันไม่เกินอัตราที่คณะกรรมการกำหนด

ให้หน่วยงานของรัฐซึ่งได้รับมอบหมายตามมาตรา ๒๘ ไม่ว่าการมอบหมายนั้นจะเกิดขึ้นก่อนพระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับหรือไม่ จัดทำประมาณการต้นทุนทางการเงินและการบริหารจัดการที่รัฐจะต้องรับภาระทั้งหมดสำหรับกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการนั้น ๆ และแจ้งให้คณะกรรมการและกระทรวงการคลังทราบ

มาตรา ๒๙ ให้หน่วยงานของรัฐซึ่งได้รับมอบหมายตามมาตรา ๒๘ จัดทำบัญชีสำหรับการดำเนินกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการที่ได้รับมอบหมายแยกต่างหากจากบัญชีการดำเนินงานทั่วไป พร้อมทั้งเสนอรายงานผลการดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมายและผลสัมฤทธิ์ต่อรัฐมนตรี เพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรี และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย

มาตรา ๓๐ ให้กระทรวงการคลังและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงินการคลังให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงินการคลังที่คณะกรรมการกำหนด

หมวด ๓

วินัยการเงินการคลัง

ส่วนที่ ๑

รายได้

มาตรา ๓๑ รายได้ ได้แก่ รายได้แผ่นดิน และให้หมายความรวมถึงเงินที่หน่วยงานของรัฐจัดเก็บหรือได้รับไว้เป็นกรรมสิทธิ์ แต่มีกฎหมายบัญญัติให้นำไปใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐได้

รายได้แผ่นดิน ได้แก่ เงินทั้งปวงที่หน่วยงานของรัฐจัดเก็บหรือได้รับไว้เป็นกรณีพิเศษ และต้องนำส่งคลังตามมาตรา ๓๔

มาตรา ๓๒ การจัดเก็บรายได้แผ่นดินที่เป็นภาษีอากรจะกระทำได้อีกแต่โดยอาศัยอำนาจตามกฎหมาย และการยกเว้นหรือการลดภาษีอากรใด จะกระทำได้อีกแต่โดยอาศัยอำนาจตามกฎหมาย ที่ให้อำนาจจัดเก็บภาษีอากรนั้น ทั้งนี้ ให้พิจารณาถึงความเป็นธรรม ความเสมอภาคและการไม่เลือกปฏิบัติ รวมทั้งการพัฒนาและสนับสนุนเสถียรภาพและความมั่นคงทางเศรษฐกิจและสังคมด้วย

ในการเสนอยกเว้นหรือลดภาษีอากรตามวรรคหนึ่งต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ให้หน่วยงานของรัฐผู้เสนอจัดทำประมาณการการสูญเสียรายได้และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการยกเว้นหรือลดภาษีอากรด้วย

มาตรา ๓๓ การจัดเก็บ ลด และยกเว้นรายได้แผ่นดินที่เป็นค่าธรรมเนียมอันมิใช่ค่าตอบแทนการให้บริการ จะกระทำได้อีกแต่โดยอาศัยอำนาจตามกฎหมาย

มาตรา ๓๔ บรรดาเงินที่หน่วยงานของรัฐจัดเก็บหรือได้รับไว้เป็นกรณีพิเศษ ไม่ว่าจะได้รับตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับ หรือได้รับชำระตามอำนาจหน้าที่หรือสัญญา หรือได้รับจากการให้ใช้ทรัพย์สินหรือเก็บดอกผลจากทรัพย์สินของราชการให้นำส่งคลังตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนด เว้นแต่จะมีกฎหมายกำหนดเป็นอย่างอื่น

ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐตามวรรคหนึ่งได้รับเงินที่มีผู้มอบให้ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ใช้จ่ายในกิจการของหน่วยงานของรัฐนั้นก็ดี หรือได้รับเงินที่เกิดจากทรัพย์สินซึ่งมีผู้มอบให้เพื่อหาดอกผลใช้จ่ายในกิจการของหน่วยงานของรัฐนั้นก็ดี ให้หน่วยงานของรัฐนั้นจ่ายเงินหรือก่อนนี้ผูกพันภายในวงเงินที่ได้รับนั้นได้ และไม่ต้องนำส่งคลัง

ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐตามวรรคหนึ่งได้รับเงินตามโครงการช่วยเหลือ หรือร่วมมือกับรัฐบาลต่างประเทศ องค์การสหประชาชาติ ทบวงการชำนัญพิเศษแห่งสหประชาชาติ องค์การระหว่างประเทศอื่นใด หรือบุคคลใดไม่ว่าจะเป็นเงินให้กู้หรือให้เปล่า รวมทั้งเงินที่ได้รับสืบเนื่องจากโครงการช่วยเหลือหรือร่วมมือ เช่นว่านั้น รัฐมนตรีจะกำหนดเป็นอย่างอื่นโดยไม่ต้องนำส่งคลังก็ได้

เมื่อมีเหตุผลอันสมควร รัฐมนตรีจะอนุญาตให้หน่วยงานของรัฐตามวรรคหนึ่งที่ได้รับเงินในกรณีต่อไปนี้นำเงินนั้นไปใช้จ่ายโดยไม่ต้องนำส่งคลังก็ได้

(๑) เงินที่ได้รับในลักษณะค่าชดเชยความเสียหายหรือสิ้นเปลืองแห่งทรัพย์สินและจำเป็นต้องจ่ายเพื่อบูรณะทรัพย์สินหรือจัดให้ได้ทรัพย์สินคืนมา

(๒) เงินรายรับของหน่วยงานของรัฐ ที่เป็นสถานพยาบาล สถานศึกษา หรือสถานอื่นใดที่
อำนวยความสะดวกเป็นสาธารณประโยชน์ หรือประชาสงเคราะห์

(๓) เงินที่ได้รับในลักษณะผลพลอยได้จากการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่

(๔) เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายหุ้นในนิติบุคคลเพื่อนำไปซื้อหุ้นในนิติบุคคลอื่น

การจ่ายเงินตาม (๒) และ (๓) ต้องเป็นไปตามระเบียบที่ได้รับอนุมัติจากรัฐมนตรีและผู้อำนวยการ
สำนักงานประมาณ ส่วนการจำหน่ายหุ้นและการซื้อหุ้นตาม (๔) ต้องเป็นไปตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนด
โดยได้รับอนุมัติจากคณะรัฐมนตรี

มาตรา ๓๕ การกั้นเงินรายได้เพื่อให้หน่วยงานของรัฐนำไปใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของ
หน่วยงานนั้น หรือเพื่อการหนึ่งการใดเป็นการเฉพาะจะกระทำมิได้ เว้นแต่จะอาศัยอำนาจตามกฎหมาย

มาตรา ๓๖ ภายใต้บังคับบทบัญญัติวรรคสองและวรรคสาม การจัดสรรเงินกำไรสุทธิของ
รัฐวิสาหกิจเพื่อนำส่งคลัง ให้เป็นไปตามวิธีการที่กำหนดไว้ในกฎหมายจัดตั้งรัฐวิสาหกิจนั้น

ให้รัฐวิสาหกิจที่ไม่อยู่ในบังคับต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีเพื่อนำส่งคลัง
ในอัตราไม่น้อยกว่าอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในกรณีที่เห็นสมควร กระทรวงการคลังจะกำหนดให้รัฐวิสาหกิจจัดสรรกำไรสุทธิหรือกำไรสะสม
เพื่อนำส่งคลังเพิ่มเติมจากรวรรคสองในจำนวนที่กระทรวงการคลังเห็นสมควรก็ได้

ส่วนที่ ๒

รายจ่าย

มาตรา ๓๗ หน่วยงานของรัฐจะก่อหนี้ผูกพันหรือจ่ายเงินได้ก็แต่โดยอาศัยอำนาจที่มีอยู่
ตามกฎหมาย

การก่อหนี้ผูกพันและการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานของรัฐในการปฏิบัติหน้าที่หรือการดำเนินงาน
ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส คำนวณและประหยัด โดยพิจารณาเป้าหมาย ประโยชน์ที่ได้รับ ผลสัมฤทธิ์ และ
ประสิทธิภาพของหน่วยงานของรัฐ และต้องเป็นไปตามรายการและวงเงินงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน
ของรัฐนั้นด้วย

มาตรา ๓๘ ให้ผู้มีอำนาจอนุมัติการจ่ายเงินมีหน้าที่ในการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินของ
หน่วยงานของรัฐให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหรือกฎ หรือตามที่ได้รับอนุญาตให้จ่าย

มาตรา ๓๙ การเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง ให้เป็นไปตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี

มาตรา ๔๐ เงินที่ขอเบิกจากคลัง ถ้าไม่ได้จ่ายหรือจ่ายไม่หมด ให้หน่วยงานของรัฐผู้เบิกนำส่งคืนคลังโดยไม่ชักช้า

มาตรา ๔๑ ให้รัฐมนตรีมีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากคลังเป็นเงินอุดหนุนราชการ เพื่อให้ส่วนราชการใช้อุดหนุนจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อย หรือเป็นค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติราชการในต่างประเทศหรือตามข้อผูกพันในการกู้เงินจากต่างประเทศ หรือเป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วนที่ไม่สามารถรอการเบิกเงินจากงบประมาณได้ ทั้งนี้ ตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี

เมื่อส่วนราชการได้จ่ายเงินอุดหนุนราชการแล้ว ให้เบิกเงินชดเชยเงินอุดหนุนราชการที่ได้จ่ายไปนั้น ในโอกาสแรกที่กระทำได้

มาตรา ๔๒ หน่วยงานของรัฐซึ่งมิใช่ส่วนราชการต้องจัดให้มีการวางหลักเกณฑ์และวิธีการเกี่ยวกับการเบิกเงิน การรับเงิน การจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน ทั้งนี้ ตามที่กฎหมายว่าด้วยการนั้นบัญญัติไว้ โดยต้องเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้

มาตรา ๔๓ การก่อหนี้ผูกพันการใช้จ่ายเงินงบประมาณหรือเงินอื่นของหน่วยงานของรัฐ ต้องพิจารณาภาระทางการเงินที่เกิดขึ้นและข้อผูกพันในการชำระเงินตามสัญญา และประโยชน์ที่รัฐจะได้รับด้วย

ส่วนที่ ๓

การจัดให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินและการบริหารทรัพย์สินของรัฐ

มาตรา ๔๔ การบริหารจัดการทรัพย์สินที่อยู่ในความครอบครองหรือการกำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและกฎที่เกี่ยวข้อง โดยต้องพิจารณาประโยชน์ของรัฐและประชาชน ความคุ้มค่า และความประหยัด ซึ่งต้องกระทำด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง และมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และต้องไม่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทรัพย์สินนั้น

มาตรา ๔๕ ทรัพย์สินของแผ่นดินและทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน ไม่ว่าด้วยเหตุใด ๆ ให้กระทรวงการคลังมีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการดูแลรักษาและบริหารทรัพย์สินนั้น เว้นแต่จะมีกฎหมายกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

ให้กระทรวงการคลังมีหน้าที่จัดทำบัญชีทรัพย์สินของแผ่นดินตามประเภทและลักษณะแห่งทรัพย์สินนั้น

ในกรณีที่มีกฎหมายกำหนดให้หน่วยงานอื่นของรัฐมีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการดูแลรักษาและบริหารทรัพย์สินของแผ่นดินตามวรรคหนึ่ง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวมีหน้าที่จัดทำบัญชีทรัพย์สินของแผ่นดินและรายงานให้กระทรวงการคลังทราบด้วย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ในกรณีที่ทรัพย์สินใดตกเป็นของแผ่นดิน ให้กระทรวงการคลังนำขึ้นบัญชีทรัพย์สินของแผ่นดินตามประเภทและลักษณะแห่งทรัพย์สินนั้นต่อไปด้วย

ในการดำเนินการตามวรรคหนึ่ง กระทรวงการคลังอาจมอบหมายให้หน่วยงานของรัฐอื่นดำเนินการแทนก็ได้

มาตรา ๔๖ การบริหารเงินคงคลังให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง โดยต้องรักษาไว้ในระดับที่จำเป็น เพื่อให้มีสภาพคล่องเพียงพอสำหรับการเบิกจ่ายเพื่อการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายและต้นทุนในการบริหารสภาพคล่องด้วย

มาตรา ๔๗ นอกจากที่บัญญัติไว้ในมาตรา ๔๔ แล้ว การบริหารจัดการเงินของหน่วยงานของรัฐหรือที่อยู่ในความครอบครองดูแลรักษาของหน่วยงานของรัฐ ต้องกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ โดยมีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมด้วย

มาตรา ๔๘ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ หรือตามกฎหมายระเบียบของหน่วยงานของรัฐโดยเคร่งครัด โดยต้องดำเนินการด้วยความสุจริต คำนึงถึง โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และตรวจสอบได้

ส่วนที่ ๔ การก่อหนี้และการบริหารหนี้

มาตรา ๔๙ การก่อหนี้และการบริหารหนี้สาธารณะและหนี้ของหน่วยงานของรัฐต้องเป็นไปตามกฎหมายและอยู่ภายใต้ขอบวัตถุประสงค์และอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐผู้กู้ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ของประเทศและของหน่วยงานของรัฐ โดยต้องกระทำด้วยความรอบคอบ และคำนึงถึงความคุ้มค่า ความสามารถในการชำระหนี้ การกระจายภาระการชำระหนี้ เสถียรภาพและความยั่งยืนทางการเงินการคลัง ตลอดจนความน่าเชื่อถือของประเทศและของหน่วยงานของรัฐผู้กู้

มาตรา ๕๐ ให้คณะกรรมการประกาศกำหนดสัดส่วนดังต่อไปนี้เพื่อใช้เป็นกรอบในการบริหารหนี้สาธารณะ

- (๑) สัดส่วนหนี้สาธารณะต่อผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ
- (๒) สัดส่วนภาระหนี้ของรัฐบาลต่อประมาณการรายได้ประจำปีงบประมาณ
- (๓) สัดส่วนหนี้สาธารณะที่เป็นเงินตราต่างประเทศต่อหนี้สาธารณะทั้งหมด
- (๔) สัดส่วนภาระหนี้สาธารณะที่เป็นเงินตราต่างประเทศต่อรายได้จากการส่งออกสินค้าและบริการ
- (๕) สัดส่วนอื่น ๆ ที่คณะกรรมการเห็นสมควร

ภาระหนี้ของรัฐบาลตาม (๒) ประกอบด้วย ต้นเงินกู้ ดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายในการกู้เงินของรัฐบาล และหนี้เงินกู้ของหน่วยงานของรัฐซึ่งรัฐบาลรับภาระที่ต้องชำระในแต่ละปีงบประมาณ

เมื่อมีการกำหนดสัดส่วนตามวรรคหนึ่งแล้ว ให้คณะกรรมการรายงานสัดส่วนดังกล่าวให้คณะรัฐมนตรีทราบ และเปิดเผยต่อสาธารณชน รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย

ให้มีการทบทวนสัดส่วนที่กำหนดไว้ตามวรรคหนึ่งอย่างน้อยทุกสามปีและรายงานให้คณะรัฐมนตรีทราบด้วย

มาตรา ๕๑ ให้กระทรวงการคลังรายงานสัดส่วนหนี้ตามมาตรา ๕๐ ที่เกิดขึ้นจริงต่อคณะรัฐมนตรีและคณะกรรมการทุกหกเดือน

ในกรณีที่การบริหารหนี้สาธารณะไม่สามารถดำเนินการได้ตามสัดส่วนที่กำหนดตามมาตรา ๕๐ ให้รัฐมนตรีรายงานเหตุผล วิธีการ และระยะเวลาในการทำให้สัดส่วนดังกล่าวอยู่ภายในสัดส่วนที่กำหนดเสนอต่อคณะรัฐมนตรี

รายงานตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง ให้เปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย

มาตรา ๕๒ การกู้เงินของรัฐบาล และการค้าประกันการชำระหนี้ของหน่วยงานของรัฐ โดยรัฐบาล ให้ปฏิบัติตามที่บัญญัติในกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะโดยเคร่งครัด

การก่อหนี้ของหน่วยงานของรัฐที่ไม่เป็นไปตามมาตรา ๔๙ รัฐบาลจะค้าประกันการชำระหนี้ไม่ได้

มาตรา ๕๓ การกู้เงินของรัฐบาลนอกเหนือจากที่บัญญัติไว้ในกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ ให้กระทรวงการคลังกระทำได้ก็แต่โดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายที่ตราขึ้นเป็นการเฉพาะ

และเฉพาะกรณีที่มีความจำเป็นที่จะต้องดำเนินการโดยเร่งด่วนและอย่างต่อเนื่องเพื่อแก้ไขปัญหาวิกฤติของประเทศ โดยไม่อาจตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ทัน

กฎหมายที่ตราขึ้นตามวรรคหนึ่ง ต้องระบุวัตถุประสงค์ของการกู้เงิน ระยะเวลาในการกู้เงิน แผนงานหรือโครงการที่ใช้จ่ายเงินกู้ วงเงินที่อนุญาตให้ใช้จ่ายเงินกู้ และหน่วยงานของรัฐซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินแผนงานหรือโครงการที่ใช้จ่ายเงินกู้

เงินที่ได้รับจากการกู้เงินตามวรรคหนึ่ง ให้กระทรวงการคลังเก็บรักษาไว้เพื่อให้หน่วยงานของรัฐเบิกไปใช้จ่ายตามแผนงานหรือโครงการตามที่กฎหมายกำหนดได้โดยไม่ต้องนำส่งคลัง เว้นแต่จะมีกฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น

มาตรา ๕๔ การเบิกจ่ายเงินกู้ตามกฎหมายกู้เงินที่ตราขึ้นเป็นการเฉพาะตามมาตรา ๕๓ ให้หน่วยงานของรัฐที่ใช้จ่ายเงินกู้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินกู้ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการกู้เงินและระเบียบการเบิกจ่ายเงินกู้อย่างเคร่งครัด และใช้จ่ายเงินกู้ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส คุ่มค่า และประหยัด

มาตรา ๕๕ การกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณหรือเมื่อมีรายจ่ายสูงกว่ารายได้ตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ ให้กระทรวงการคลังดำเนินการให้สอดคล้องกับสถานะของเงินคลัง โดยคำนึงถึงประมาณการรายได้และแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในแต่ละช่วงเวลาด้วย

เมื่อปรากฏว่าในระหว่างปีงบประมาณรัฐบาลสามารถจัดเก็บรายได้เกินกว่าประมาณการ หรือมีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณต่ำกว่าประมาณการ ให้กระทรวงการคลังพิจารณาปรับลดวงเงินที่จะกู้ตามวรรคหนึ่งลงตามความจำเป็นและเหมาะสม

มาตรา ๕๖ การกู้เงินเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องใช้จ่ายเงินนอกเหนือจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี และต้องใช้เป็นเงินตราต่างประเทศ ให้กระทรวงการคลังดำเนินการโดยเร่งด่วนต้องดำเนินการโดยไม่อาจใช้จ่ายจากงบประมาณรายจ่ายได้ โดยต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการใช้จ่ายเงิน หน่วยงานของรัฐซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินการ แผนงานหรือโครงการ และจำนวนเงินกู้ที่ต้องใช้จ่ายตามแผนงานหรือโครงการนั้นด้วย

มาตรา ๕๗ การกู้เงินตามมาตรา ๕๓ และมาตรา ๕๖ จะกระทำได้แต่เฉพาะเพื่อใช้จ่ายตามแผนงานหรือโครงการที่มีความคุ้มค่าทางเศรษฐกิจหรือสังคม และเมื่อหน่วยงานของรัฐซึ่งเป็นเจ้าของแผนงานหรือโครงการมีความพร้อมที่จะดำเนินการตามแผนงานหรือโครงการที่จะใช้จ่ายเงินกู้แล้ว

มาตรา ๕๘ เมื่อได้มีการใช้จ่ายเงินกู้ตามมาตรา ๕๓ และมาตรา ๕๖ แล้ว ให้มีการติดตามประเมินผล และการรายงานผลการใช้จ่ายเงินกู้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่รัฐมนตรีกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี

มาตรา ๕๙ เงินที่กระทรวงการคลังกู้ตามมาตรา ๕๓ และมาตรา ๕๖ ให้หน่วยงานของรัฐ ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการใช้จ่ายเงินกู้นำไปใช้จ่ายตามแผนงานหรือโครงการจนเสร็จสิ้น และถ้ามีเงินเหลือหรือไม่มีการดำเนินการหรือไม่มีความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายเงินตามแผนงานหรือโครงการนั้นอีกให้นำส่งคลัง

ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐไม่ได้เบิกเงินกู้ไปใช้จ่าย เนื่องจากแผนงานหรือโครงการเสร็จสิ้น หรือไม่มีการดำเนินการ หรือไม่มีความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายเงินตามแผนงานหรือโครงการนั้นอีก ให้กระทรวงการคลังนำเงินกู้ที่เหลืออยู่ส่งคลัง แต่ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังไม่ได้เบิกเงินจากผู้ให้กู้ ให้ยกเลิกวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกนั้น

มาตรา ๖๐ ก่อนเริ่มปีงบประมาณใด ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนการกู้เงินและการบริหารหนี้เงินกู้ที่จะกระทำในปีงบประมาณนั้น ส่งให้กระทรวงการคลัง และเมื่อได้มีการกู้เงินแล้วให้รายงานกระทรวงการคลังเพื่อทราบด้วย

ภายในสามสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการกู้เงินประจำปีงบประมาณและสถานะหนี้เงินกู้คงค้างเสนอต่อกระทรวงการคลัง

การดำเนินการตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่รัฐมนตรีกำหนด

ส่วนที่ ๕

เงินนอกงบประมาณและทุนหมุนเวียน

มาตรา ๖๑ เงินนอกงบประมาณให้มีเท่าที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ หรือการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของการมีเงินนอกงบประมาณนั้น ทั้งนี้ ให้นำความในมาตรา ๓๗ วรรคสอง มาใช้บังคับกับการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณด้วยโดยอนุโลม

เงินนอกงบประมาณของหน่วยงานของรัฐ ให้นำมาฝากไว้ที่กระทรวงการคลัง เว้นแต่จะมีกฎหมายกำหนดไว้เป็นอย่างอื่นหรือได้ทำความตกลงกับกระทรวงการคลังเป็นอย่างอื่น

เว้นแต่จะมีกฎหมายกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น เงินนอกงบประมาณนั้นเมื่อได้ใช้จ่ายในการปฏิบัติหน้าที่หรือการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์จนบรรลุวัตถุประสงค์แห่งการนั้นแล้ว มีเงินคงเหลือให้นำส่งคลัง

โดยมิชักช้า ทั้งนี้ การนำเงินส่งคลังให้เป็นไปตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนดโดยความเห็นชอบของ คณะรัฐมนตรี

มาตรา ๖๒ ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐที่ไม่ใช่รัฐวิสาหกิจและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่มีความจำเป็นต้องใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณหรือมีเงินนอกงบประมาณมากเกินไป ให้กระทรวงการคลัง เรียกให้หน่วยงานของรัฐนำเงินดังกล่าวส่งคลัง ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่รัฐมนตรีกำหนด โดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี

มาตรา ๖๓ การจัดตั้งทุนหมุนเวียนให้กระทำได้แต่โดยบทบัญญัติแห่งกฎหมายเฉพาะเท่านั้น โดยต้องมีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งที่ชัดเจนและเป็นกรณีที่เป็นกิจกรรมที่หน่วยงานของรัฐต้องปฏิบัติ ตามหน้าที่เพื่อสาธารณประโยชน์ หรือเพื่อประโยชน์ทางเศรษฐกิจและสังคม และเหมาะสมที่จะอนุญาตให้นำ รายรับจากการดำเนินกิจกรรมนั้นสมทบทุนไว้ใช้จ่ายได้ รวมถึงไม่เข้าซ้อนกับทุนหมุนเวียนที่จัดตั้งไว้แล้ว

การขอจัดตั้ง การบริหาร การประเมินผล การรวมหรือยุบเลิกทุนหมุนเวียน ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารทุนหมุนเวียน เว้นแต่จะมีกฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น

ส่วนที่ ๖ การคลังท้องถิ่น

มาตรา ๖๔ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดเก็บรายได้ให้เพียงพอในการจัดทำบริการ สาธารณะและกิจกรรมสาธารณะ

ในกรณีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นยังไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้เพียงพอกับการดำเนินการ ตามวรรคหนึ่ง ให้รัฐจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเท่าที่จำเป็นและเหมาะสม ไปพลางก่อน

มาตรา ๖๕ การจัดทำงานงบประมาณ การใช้จ่าย การก่อหนี้ผูกพัน และการบริหารทรัพย์สิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องทำอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยต้องพิจารณาผลสัมฤทธิ์ ความคุ้มค่า ความประหยัด และภาระทางการคลังที่จะเกิดขึ้นในอนาคตด้วย

มาตรา ๖๖ การจัดทำงานงบประมาณประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้พิจารณา ฐานะการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ความจำเป็นที่ต้องใช้จ่ายเงินงบประมาณ การจัดเก็บรายได้

ในปึงบประมาณนั้น โดยให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและพระราชบัญญัตินี้

มาตรา ๖๗ การก่อหนี้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจที่มีอยู่ตามกฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนั้น ถ้าเป็นการกู้เงินหรือการออกพันธบัตร ให้อยู่ภายใต้บทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัตินี้ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องที่ได้กำหนดขึ้นตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะด้วย

การกู้เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เป็นการกู้เงินจากต่างประเทศหรือกู้เป็นเงินตราต่างประเทศ ต้องได้รับความเห็นชอบจากรัฐมนตรีและคณะรัฐมนตรีก่อนด้วย

หมวด ๔

การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ

มาตรา ๖๘ ให้กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐให้หน่วยงานของรัฐที่มีใช้รัฐวิสาหกิจและทุนหมุนเวียนจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามวรรคหนึ่ง

ในกรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นรัฐวิสาหกิจ ให้จัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ในกรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นทุนหมุนเวียน ให้จัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามที่กฎหมายว่าด้วยการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนด

มาตรา ๖๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์และคุณสมบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามพระราชบัญญัตินี้

มาตรา ๗๐ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด

ในกรณีที่มีความจำเป็น หน่วยงานของรัฐจะขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังจัดทำรายงานการเงินประจำปีซึ่งมิใช่ปีงบประมาณก็ได้ และกระทรวงการคลังจะกำหนดเงื่อนไขให้หน่วยงานของรัฐนั้นปฏิบัติตามด้วยก็ได้

ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือตามที่ได้ตกลงกับกระทรวงการคลังตามวรรคสอง ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานตามวรรคหนึ่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเพื่อตรวจสอบ และนำส่งกระทรวงการคลังด้วย

มาตรา ๗๑ ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบตรวจสอบรายงานการเงินที่หน่วยงานของรัฐส่งให้ตามมาตรา ๗๐ ภายในหนึ่งร้อยแปดสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือตามที่ได้ตกลงกับกระทรวงการคลัง โดยให้ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบตามนโยบาย หลักเกณฑ์และมาตรฐานที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด

มาตรา ๗๒ ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด เว้นแต่กรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์การอัยการให้นำส่งให้คณะรัฐมนตรี กระทรวงการคลัง และสำนักงบประมาณ และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

มาตรา ๗๓ ให้กระทรวงการคลังจัดทำบัญชีการเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ

มาตรา ๗๔ ให้กระทรวงการคลังจัดทำรายงานการรับจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณที่สิ้นสุด เสนอต่อรัฐมนตรีภายในสี่สิบห้าวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

ภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ให้รัฐมนตรีเสนอรายงานตามวรรคหนึ่งต่อคณะรัฐมนตรี เพื่อเสนอต่อรัฐสภาภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

มาตรา ๗๕ ให้กระทรวงการคลังจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินประจำปีงบประมาณ ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และรายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ และจัดส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจัดทำรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินแผ่นดินประจำปีงบประมาณตามมาตรฐานการรายงานผลการตรวจสอบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนดให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งร้อยแปดสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ให้กระทรวงการคลังเสนอรายงานการเงินแผ่นดินประจำปีงบประมาณตามวรรคหนึ่ง พร้อมด้วยรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามวรรคสอง ต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อเสนอรัฐสภาภายในสองร้อยสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

มาตรา ๗๖ ให้กระทรวงการคลังจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ หนี้ภาครัฐ และความเสี่ยงทางการคลัง ในวันสิ้นปีงบประมาณ เสนอต่อคณะรัฐมนตรีและคณะกรรมการเพื่อทราบภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานตามวรรคหนึ่ง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด

มาตรา ๗๗ ให้กระทรวงการคลังจัดทำรายงาน ดังต่อไปนี้

(๑) รายงานการเงินรวมของรัฐบาลและหน่วยงานของรัฐ ซึ่งประกอบด้วย ข้อมูลจากรายงานการเงินแผ่นดินประจำปีงบประมาณตามมาตรา ๗๕ และรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐตามมาตรา ๗๐ ยกเว้นรายงานการเงินของรัฐวิสาหกิจและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒) รายงานการเงินรวมของรัฐวิสาหกิจ

(๓) รายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๔) รายงานการเงินรวมภาครัฐ ซึ่งประกอบด้วย ข้อมูลจากรายงานการเงินรวมของรัฐบาลและหน่วยงานของรัฐตาม (๑) รายงานการเงินรวมของรัฐวิสาหกิจตาม (๒) และรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตาม (๓)

รายงานตาม (๑) ถึง (๔) ให้เสนอต่อคณะรัฐมนตรีภายในสองร้อยสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ในกรณีหน่วยงานของรัฐใดไม่ส่งรายงานการเงินภายในระยะเวลาตามมาตรา ๗๐ ให้กระทรวงการคลังเปิดเผยไว้ในรายงานตามวรรคหนึ่ง และให้แจ้งไว้ในรายงานที่เสนอต่อคณะรัฐมนตรีด้วย

รายงานการเงินตามวรรคหนึ่ง ให้เปิดเผยต่อสาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย

มาตรา ๗๘ ภายในเดือนมีนาคมของทุกปี ให้กระทรวงการคลังจัดทำรายงานความเสี่ยงทางการคลังประจำปี ซึ่งอย่างน้อยต้องแสดงผลการประเมินความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากผลกระทบของเศรษฐกิจมหภาค ระบบการเงิน นโยบายของรัฐบาล และผลการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ ที่อาจก่อให้เกิดภาระทางการคลังของรัฐบาล และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น

เมื่อกระทรวงการคลังได้จัดทำรายงานความเสี่ยงทางการคลังประจำปีแล้ว ให้นำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการคลังระยะปานกลาง และเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบ

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หมวด ๕

การตรวจเงินแผ่นดิน

มาตรา ๘๐ การตรวจเงินแผ่นดินต้องกระทำด้วยความสุจริต รอบคอบ โปร่งใส เทียบธรรม กล่าวหาญ ปราศจากอคติ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล โดยให้เป็นไปตามกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน

ในกรณีมีการกระทำผิดวินัยการเงินการคลังของรัฐตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้ การสั่งลงโทษทางปกครองให้เป็นไปตามกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน

บทเฉพาะกาล

มาตรา ๘๑ ให้คณะกรรมการจัดทำแผนการคลังระยะปานกลางตามมาตรา ๑๓ ให้แล้วเสร็จภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

มาตรา ๘๒ บทบัญญัติในมาตรา ๒๖ มาตรา ๓๒ มาตรา ๓๓ และมาตรา ๓๕ ไม่ใช้บังคับกับกฎหมายที่กำหนดเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียมเพิ่มขึ้นจากที่กำหนดไว้ในกฎหมาย การยกเว้น การลดหย่อนภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียม หรือการกันเงินรายได้ซึ่งมีผลบังคับใช้อยู่ก่อนวันที่พระราชบัญญัตินี้มีผลใช้บังคับ

มาตรา ๘๓ บทบัญญัติในมาตรา ๒๐ (๔) ไม่ใช่บังคับกับการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับบรรดาภาระทางการเงินที่มีกฎหมายบัญญัติให้ส่งเงินเข้าสมทบหรือชดเชยเพื่อการใด ๆ ที่เกิดขึ้นก่อนวันที่พระราชบัญญัตินี้มีผลใช้บังคับ

มาตรา ๘๔ ให้หน่วยงานของรัฐที่มีใช้รัฐวิสาหกิจและทุนหมุนเวียนจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กำหนดไว้ในมาตรา ๖๘ ภายในระยะเวลาสามปีนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

มาตรา ๘๕ ให้กระทรวงการคลังดำเนินการจัดให้มีรายงานการเงินตามมาตรา ๗๗ (๓) และ (๔) ภายในระยะเวลาสามปีนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

มาตรา ๘๖ บรรดากฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหลักเกณฑ์ที่ออกไว้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติมาตรา ๒๑ และมาตรา ๒๔ แห่งพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๐๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้มีผลบังคับใช้ต่อไปได้เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับพระราชบัญญัตินี้จนกว่าจะมีการออกระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ หรือหลักเกณฑ์ ตามพระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

การดำเนินการออกระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ หรือหลักเกณฑ์ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัตินี้ ตามวรรคหนึ่งต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จเพื่อให้มีผลใช้บังคับภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

มาตรา ๘๗ ในระหว่างที่ยังมิได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้ทำบัญชีตามมาตรา ๖๙ ให้ผู้มีหน้าที่จัดทำบัญชีของหน่วยงานของรัฐซึ่งทำหน้าที่อยู่ก่อนวันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับทำหน้าที่ต่อไปได้ ทั้งนี้ ให้กระทรวงการคลังจัดทำหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้ทำบัญชีให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

ผู้รับสนองพระราชโองการ
พลเอก ประยุทธ์ จันทร์โอชา
นายกรัฐมนตรี

หมายเหตุ :- เหตุผลในการประกาศใช้พระราชบัญญัติฉบับนี้ คือ โดยที่รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังอย่างเคร่งครัดเพื่อให้ฐานะทางการเงินการคลังของรัฐมีเสถียรภาพ และมั่นคงอย่างยั่งยืนตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอย่างน้อยต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการทางการเงินการคลังและงบประมาณของรัฐ การกำหนดวินัยทางการเงินการคลัง ด้านรายได้และรายจ่ายทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบริหารทรัพย์สินของรัฐและเงินคงคลัง และการบริหารหนี้สาธารณะ จึงจำเป็นต้องตราพระราชบัญญัตินี้

ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๑๒๓



กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการ เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการ
กรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐ
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง
เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรินทร์ กล้วยานมิตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๗

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง



มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ

กรมบัญชีกลาง

กระทรวงการคลัง

มีนาคม ๒๕๖๒



บทนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐฉบับนี้ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ





มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดต่อไปนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลมากำหนดให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๑. คำนิยาม

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

๒. มาตรฐาน

๒.๑ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๒.๓ หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

๒.๕ การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย





๒.๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

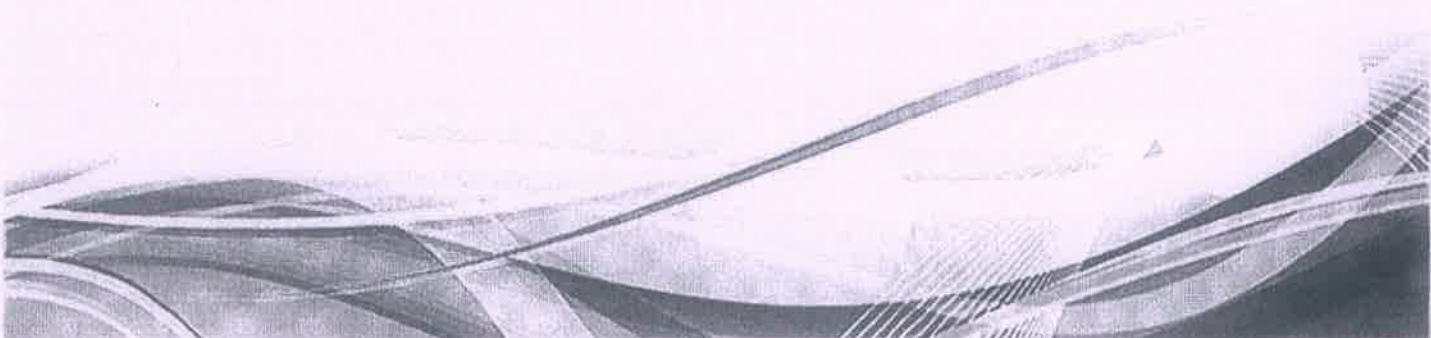
๒.๘ หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด





กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ เขตพญาไท กรุงเทพฯ ๑๐๕๐๐
โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๐๙, ๕๖๐๖
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗
e – mail address: iastd@cgd.go.th



หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

- (๑) ส่วนราชการ
- (๒) รัฐวิสาหกิจ
- (๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด



ข้อ ๔ ให้นำหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๑๑ กรณีกรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) และสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๒) จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๖ และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๙ หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๑๒ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้ให้ขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลัง

ข้อ ๑๓ หน่วยงานของรัฐที่ได้ดำเนินการหรืออยู่ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป





ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ ๐๓๖

กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ยกเว้นรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

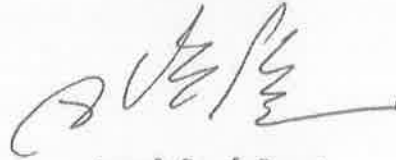
กระทรวงการคลังขอเรียนว่า หน่วยงานของรัฐมีหน้าที่ในการจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ รวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้สามารถเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ (Informed Strategic Decision Making) เพื่อสนับสนุนการบริหารหน่วยงานของรัฐให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างแท้จริง กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรขึ้น รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการดังกล่าวไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน ทั้งนี้ ท่านสามารถดาวน์โหลดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรื่อง...

เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ได้จากเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th หัวข้อ
เรื่องที่น่าสนใจ หัวข้อ ตรวจสอบภายใน เลือกร ระเบียบ มาตรฐาน คู่มือ แนวปฏิบัติ หัวข้อ แนวทางการบริหาร
จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายจำเรญ โพธิ์ยอด)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ปฏิบัติราชการแทน ปลัดกระทรวงการคลัง

กรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๗

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗



แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรื่อง

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

กระทรวงการคลัง

กรมบัญชีกลาง

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔



คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐยกเว้นรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งได้ผสมผสานกรอบแนวคิดด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรชั้นนำต่างๆ ประกอบด้วย Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และ International Organization for Standardization (ISO) รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาครัฐของประเทศต่างๆ มากำหนดเป็นแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรดังกล่าวเป็นแนวทางในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ทั้งนี้ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

กระทรวงการคลัง

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔



สารบัญ

	หน้า
หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๑
กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร	๒
ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง	๒
การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร	๓
การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย	๓
การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ	๔
การใช้ข้อมูลสารสนเทศ	๔
การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	๔
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
การวิเคราะห์องค์กร	๕
การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
การระบุความเสี่ยง	๖
การประเมินความเสี่ยง	๖
การตอบสนองความเสี่ยง	๗
การติดตามและทบทวน	๘
การสื่อสารและการรายงาน	๘
ภาคผนวก ตัวอย่างการบริหารจัดการความเสี่ยง	
นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร	ก
การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)	ข
การระบุความเสี่ยง	ค
เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง	ง
การให้คะแนนความเสี่ยง	ช



สารบัญ

หน้า

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ ฅ

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ญ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง..... ฎ

เอกสารอ้างอิง



หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้น อันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้อาจมีเนื้อหาบางส่วนเกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เนื่องจากการควบคุมภายในถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนั้น หน่วยงานอาจดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากการความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้กำกับดูแล

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน



กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าในระบบการขนส่งวัตถุดิบไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น
๒. การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมีหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล



หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น

ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรืออนุกรรมการ หรือคณะที่ปรึกษา) ขึ้น ซึ่งประกอบด้วยผู้มีทักษะ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น หน่วยงานที่มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลักในการดำเนินงานอาจจำเป็นต้องมีผู้เชี่ยวชาญอิสระในการกำกับหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องความเสี่ยงทางไซเบอร์ของหัวหน้าหน่วยของรัฐและผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น

การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่ การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึงพฤติกรรมการตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
๓. การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
๔. การสร้างพฤติกรรมการตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การสร้างพฤติกรรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

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

การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการหรือความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม



การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งานใหม่ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

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

การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง



กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร เช่น

๑. SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค
๒. PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนาของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม หรือนำไปสู่การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย



การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยง หน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

ก เหตุการณ์ความเสี่ยง

ข สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง

ค ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น ตัวอย่างการจัดประเภทความเสี่ยงในภาคผนวก

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน

๒. การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคาดเคลื่อนได้

๓. การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่ม และผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้นๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น



การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อความเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง



การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารและการรายงาน

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

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ



ภาคผนวก
ตัวอย่างการบริหารจัดการความเสี่ยง



นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงและได้รับการเห็นชอบโดยคณะกรรมการ

ผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง (Public Interest)

ผู้บริหารได้กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้



การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

หน่วยงานต้องระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อหน่วยงานระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้วควรพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกัน จัดกลุ่มเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกัน ตัวอย่างการกำหนดประเภทความเสี่ยง เช่น

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

ประเภทของความเสี่ยงหน่วยงานสามารถกำหนดได้อย่างเหมาะสมกับหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเกิดความชัดเจน



การระบุความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง : ๑

ชื่อความเสี่ยง : ความเสี่ยงการเข้าถึงและการส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว

- สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง
- ไม่มีการแบ่งประเภทข้อมูล
 - ขาดมาตรการหรือการกำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูล
 - ขาดความรู้ความเข้าใจในการส่งต่อข้อมูลของบุคลากร
 - บุคลากรไม่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลทางราชการ
 - ไม่มีนโยบายในการจัดเก็บ / ทำลาย ข้อมูลที่ชัดเจน

- ผลกระทบ
- ด้านความน่าเชื่อถือ (ความเชื่อมั่นขององค์กรและรัฐบาล)
 - ด้านกฎหมายระเบียบ (การฟ้องร้องจากบุคคลภายนอก)
 - ด้านความมั่นคงของรัฐบาล (การประท้วง/จลาจล)



ข้อมูลภายใน

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวนเงิน หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ
๒	ต่ำ	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินน้อยกว่า ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการน้อยกว่าร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ



ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๘๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ ความถี่ของเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิด ๗๐ - ๘๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๕๐ - ๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑.	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี



ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการ ในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี



ด้านอ่อนไหว

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสียง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กรแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๓ - ๖ เดือน
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร มากกว่า ๖ เดือน



ตัวอย่าง

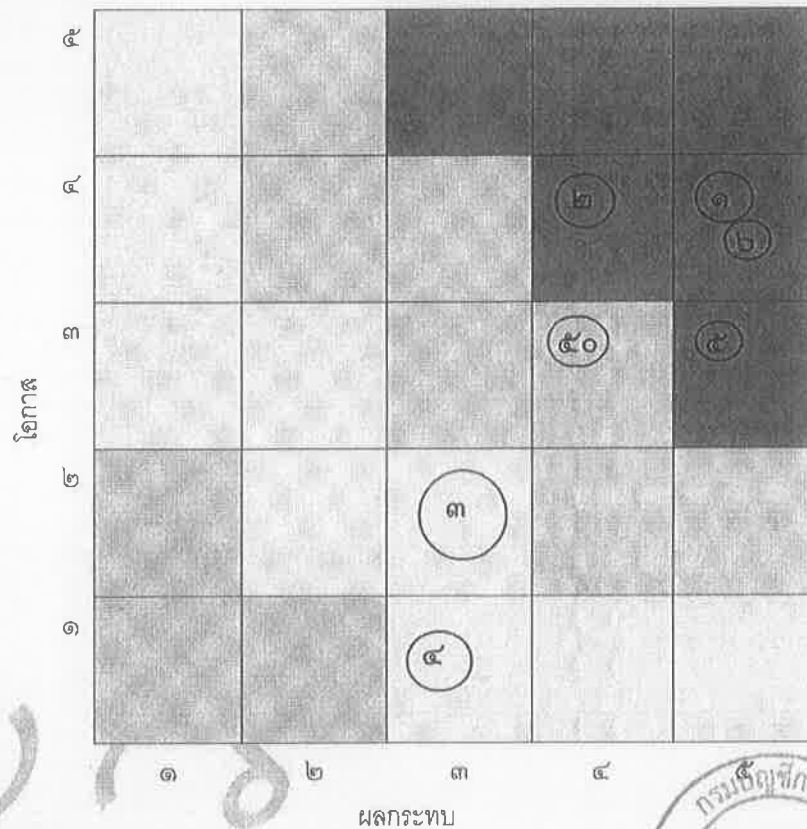
การให้คะแนนความเสี่ยง

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะการ เปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงการเข้าถึงและการ ส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว	๔	๕	๓	๓
๒	ความเสี่ยงการโจรกรรมข้อมูล บุคคล	๔	๔	๓	๓
๓	ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลใน ระบบผิดพลาด	๒	๓	๑	๕
๔	ความเสี่ยงการแก้ไขโปรแกรม โดยไม่ได้รับการอนุมัติ	๑	๓	๑	๔
๕	ความเสี่ยงประชาชนที่ด้อย โอกาสไม่สามารถเข้าถึงการ บริการรูปแบบใหม่	๓	๕	๒	๒
๖	ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทน กันในระบบการเงิน	๔	๕	๒	๒
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
๕๐	ความเสี่ยงการโจมตีทาง ไซเบอร์	๓	๔	๓	๕



การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

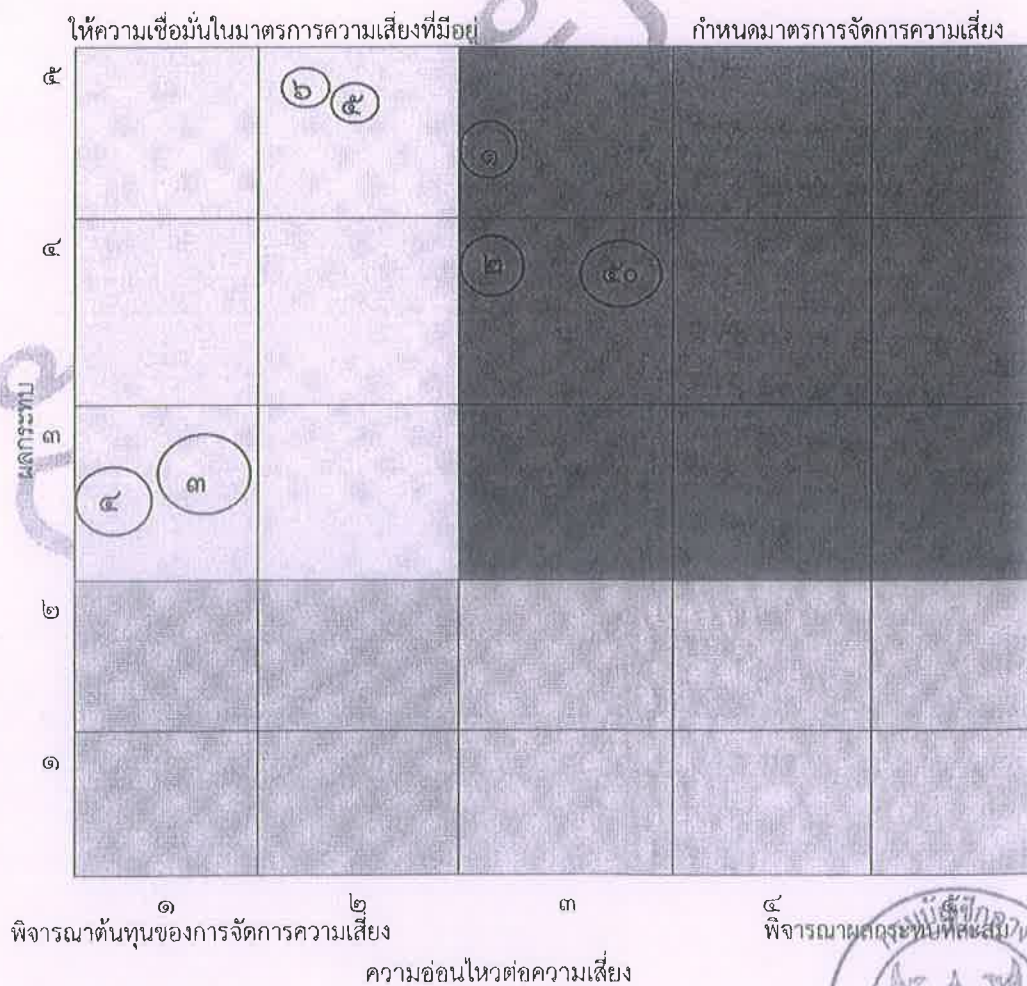
การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภาพ Heat map เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง *



* Deloitte & Touche LLP, Curtis P., and Carey M. ๒๐๑๒. Thought Leadership in ERM : Risk Assessment in Practice, p.๑๖

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart^๒ จากภาพข้างล่าง พื้นที่มุมซ้ายล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินความจำเป็น พื้นที่มุมขวาล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องนี้อาจสะสมทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ พื้นที่มุมขวาบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน



^๒ Deloitte & Touche LLP, Curtis P., and Carey M. ๒๐๑๒, Thought Leadership in ERM : Risk Assessment in Practice, p.๑๗



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง : ๑

ชื่อความเสี่ยง : ความเสี่ยงในเรื่องของการเข้าถึงและส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกอง.....

วิธีจัดการความเสี่ยง

๑. มาตรการการจัดกลุ่มประเภทข้อมูลและการมอบหมายความรับผิดชอบ
๒. มาตรการเข้าถึงข้อมูล
๓. มาตรการเก็บรักษาข้อมูล
๔. มาตรการในการลบหรือทำลายข้อมูล
๕. การใช้ Biometrics ในการเข้าใช้งานในระบบงาน หรือสถานที่เก็บข้อมูล
๖. การติดตั้งโปรแกรมป้องกันการเจาะระบบข้อมูล
๗. การใช้โปรแกรมการตรวจสอบความผิดปกติของการเข้าใช้งานในระบบ
๘. การทดสอบการเจาะระบบเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

๑. จำนวนครั้งในการเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ ๑ ผู้ใช้งาน
๒. การดาวน์โหลดข้อมูลจำนวนเกินกว่า
๓. ข่าวสารในสื่อสังคมประเภท.....

วิธีการติดตามและการรายงาน

๑. รายงานจากโปรแกรมการตรวจสอบการเข้าใช้งาน
๒. เกณฑ์การเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ ๑ ผู้ใช้งาน ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ.....
๓. เกณฑ์การดาวน์โหลดข้อมูลจำนวนเกินกว่า ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ และ รายงานต่อรองอธิบดี



เอกสารอ้างอิง

๑. ISO ๓๑๐๐๐:๒๐๑๘(en) *Risk management — Guidelines*. International Organization for Standardization.
๒. *Enterprise Risk Management — Integrating with Strategy and Performance*. June ๒๐๑๗, The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission
๓. Deloitte & Touche LLP, Curtis P., and Carey M. ๒๐๑๒. *Thought Leadership in ERM : Risk Assessment in Practice*. The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission. <https://www.coso.org/Documents/COSO-ERM%20Risk%20Assessment%20in%20Practice%20Thought%20Paper%20October%20๒๐๑๒.pdf>
๔. *Management of Risk in Government : A framework for boards and examples of what has worked in practice*. ๒๐๑๗. https://assets.publishing.service.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/๕๘๔๓๖๗/๑๗๐๑๑๐_Framework_for_Management_of_Risk_in_Govt__final_.pdf





ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างถึง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๕ แบบ

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทาง
การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร
ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ ความละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
จึงขอให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย
ทั้งนี้ สามารถสืบค้นรายละเอียดได้ที่เว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น www.dla.go.th ในหัวข้อ
“หนังสือราชการ สถ.” หรือตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายขจร ศรีชวโนทัย)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น



กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

โทร. ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๖ โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๕๖๔๖

ผู้ประสานงาน : นางสาววรรณ สุวรรณรักษ์

โทร. ๐๘-๔๓๒๒-๘๘๒๖

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย

ลายมือชื่อ.....(๑๐).....

ตำแหน่ง(๑๑).....

วันที่.....เดือน.....(๑๒).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ
- (๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ใดหรือภารกิจใดของ อปท.
- (๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. (โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ทั้งหมด หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงสูง ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น)
- (๖) จำนวนเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕) (ถ้ามี)
- (๗) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๘) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๙) เป้าหมายที่ต้องการสูงสุดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๑๐) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๑) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๒) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....(๑๓).....

ตำแหน่ง(๑๔).....

วันที่.....เดือน.....(๑๕).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๕)
- (๕) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๗)
- (๖) ผู้รับผิดชอบ (บุคคลหรือหน่วยงาน หรือบุคคลและหน่วยงาน)
- (๗) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๘) ประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง
 ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น
 ๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ
 ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
 ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ
 ๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร
- (๙) ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)
- (๑๐) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

- (๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาส (๙) คูณคะแนนผลกระทบโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๑๐) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนนเป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)
- (๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย
๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น
 ๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
 ๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
 ๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
 ๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
 ๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
 ๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
 ๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร
- (๑๓) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....

ตำแหน่ง(๑๓).....

วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๗)
- (๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๑๒)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๖)
- (๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๙) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๘)
- (๑๐) ระยะเวลาดำเนินการโดยระบุช่วงระยะเวลาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงานให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม ฯลฯ
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....

ตำแหน่ง(๑๓).....

วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๔)
- (๕) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๘)
- (๖) ระยะเวลาดำเนินการ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๑๐)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๗)
- (๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ ผลการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ได้ดำเนินการหรือไม่อย่างไร (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๙) เอกสาร/หลักฐานอ้างอิงประกอบผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๐) ร้อยละความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๑) ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ลายมือชื่อ.....(๑๔).....

ตำแหน่ง(๑๕).....

วันที่.....เดือน.....(๑๖).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๕)
- (๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) ผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๙) (๑๐) (๑๑)
- (๗) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ/แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๕)
- (๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)
- (๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๑) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๒) โดยนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) คูณคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนน เป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ) (๓)
- (๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงหรือไม่ลดลง
- (๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยง
- (๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้
- (๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๑๔) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๖) วันเดือนปีที่รายงาน

หน่วยงาน.....
การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กร

องค์ประกอบของสภาพแวดล้อมภายในองค์กร	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมภายใน	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๕. การติดตามประเมินผล	

ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

.....

.....

(ลงชื่อ)

()

ผู้อำนวยการ.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.



คำสั่งเมืองพะเยา

ที่ **คป๒๕** / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพะเยา

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การบริหารงานเมืองพะเยาบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๔๘ ประกอบมาตรา ๕๔ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการเมืองพะเยา พ.ศ. ๒๕๔๒ จึงยกเลิคำสั่งเมืองพะเยาที่ ๒๘๗๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพะเยา และให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ประกอบด้วย

๑.๑ ปลัดเมืองพะเยา	ประธานกรรมการ
๑.๒ รองปลัดเมืองพะเยา	รองประธานกรรมการ
๑.๓ รองปลัดเมืองพะเยาที่กำกับดูแลเมืองพะเยา สาขาเกาะล้าน	กรรมการ
๑.๔ หัวหน้าสำนักปลัดเมืองพะเยา	กรรมการ
๑.๕ ผู้อำนวยการสำนักคลัง	กรรมการ
๑.๖ ผู้อำนวยการสำนักช่าง	กรรมการ
๑.๗ ผู้อำนวยการสำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑.๘ ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
๑.๙ ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา	กรรมการ
๑.๑๐ ผู้อำนวยการสำนักช่างสุขาภิบาล	กรรมการ
๑.๑๑ ผู้อำนวยการสำนักสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๑.๑๒ ผู้อำนวยการสำนักทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑.๑๓ ผู้อำนวยการสำนักพัสดุและทรัพย์สิน	กรรมการ
๑.๑๔ ผู้อำนวยการสำนักการท่องเที่ยวและกีฬา	กรรมการ
๑.๑๕ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๑.๑๖ หัวหน้ากลุ่มงานกฎหมาย	กรรมการ

/๑.๑๗ ผู้อำนวยการ...

๑.๑๗ ผู้อำนวยการส่วนยุทธศาสตร์การพัฒนา

กรรมการ/เลขานุการ

๑.๑๘ หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน

ผู้ช่วยเลขานุการ

๒. ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

- ๒.๑ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเมืองพัทยา
- ๒.๒ ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง
ในระหว่างการปฏิบัติงาน หรือ ติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือ ใช้ทั้งสองวิธี
ร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
- ๒.๓ จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้นายกเมืองพัทยา
พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๒.๔ พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผลการบริหารจัดการ
ความเสี่ยง ตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป คำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้
ให้ยกเลิกและใช้คำสั่งนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายปรเมศวร์ งามพิเชษฐ์)

นายกเมืองพัทยา



ประกาศเมืองพะเยา

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพะเยา

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เมืองพะเยา อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามเจตนารมณ์อันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล ทำให้ประชาชนเกิดความเชื่อมั่น ศรัทธา และไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เมืองพะเยาจึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพะเยา เพื่อกำกับดูแลในการเป็นองค์กรที่ดี สำหรับบุคลากรทุกคนพึงยึดเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ ตลอดจนถึงข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั่วถึง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพะเยา และพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและเมืองพะเยา

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพะเยา เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพะเยา สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเมืองพะเยา ทำให้ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพะเยา ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน โดยกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่ยอมรับระดับองค์กร

๑) ด้านการดำเนินงาน ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับต่ำในการปฏิบัติงานที่มีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงในระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

๒) ด้านการทุจริต ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

/๓.๓) ด้านการ...

๓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงระดับต่ำสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

๔) ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

ความเสี่ยงที่ยอมรับระดับหน่วยงาน โดยจำแนกตามประเภทของความเสี่ยง ดังนี้

- ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง
- ๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน ยอมรับความเสี่ยงในระดับต่ำ
- ๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ยอมรับความเสี่ยงในระดับต่ำ
- ๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง
- ๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร ยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง

ซึ่งหากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องดำเนินการใดๆ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง และอาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๔. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารจัดการความเสี่ยงและการดำเนินงานของเมืองพัทยา เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพให้ผู้บริหารเมืองพัทยาทราบ

๕. นายกเมืองพัทยา และคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการจัดการความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมและจริยธรรม กำกับให้มีการติดตามประเมินผลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๖. ปลัดเมืองพัทยา/รองปลัดเมืองพัทยา มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและจัดให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุม ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ การมีคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

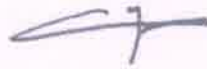
๗. หัวหน้าส่วนราชการ มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม ตลอดจนนำไปปฏิบัติ และปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ได้รับมอบ

๘. พนักงานเมืองพัทยาทุกคน ต้องมีความรับผิดชอบและปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างของเมืองพัทยา และตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือคำสั่งรับผิดชอบในการแบ่งงานขององค์กร รวมถึงต้องดำเนินการให้เป็นไปตามการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่กำหนดไว้ ตลอดจนมีหน้าที่รายงานปัญหาจากการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาที่เหนือขึ้นไปหนึ่งชั้นทราบเพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไข และลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทัน่วงที

๙. ให้มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๖๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่ระเบียบหรือหนังสือสั่งการกำหนดต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายปรเมศวร์ งามพิเชษฐ์)
นายกเมืองพัทยา



ประกาศเมืองพัทยา

เรื่อง ให้ใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยเมืองพัทยาได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานราชการของเมืองพัทยา ให้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล บรรลุนโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่กำหนด

จึงประกาศให้ใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเมืองพัทยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายปรเมศวร์ งามพิเชษฐ์)
นายกเมืองพัทยา