

แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2567



เทศบาลตำบลธาตุทอง

1 1 1 1 1



คำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง

ที่ ๓๓๒/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๔๘ เศรษ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และแก้ไขเพิ่มเติม แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการและเลขานุการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)
นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง



(นางสาวอรรณี กิ่งวรรณกุล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง



ประกาศเทศบาลตำบลธาตุทอง
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ของเทศบาลตำบลธาตุทอง

.....

ตามที่เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติ
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ
หน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลธาตุทอง บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำ
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบ
ในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลธาตุทอง

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายดำรงศ ดเจริญวงศ์กุล)
นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง



(นางสาวอนุธิดา กวินวรรณกุล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่น จนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วนำมากำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลธาตุทอง พร้อมด้วยคณะทำงาน ได้ร่วมกันจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลธาตุทอง มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับที่จะให้ ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลธาตุทองต่อไป

คณะกรรมการและคณะทำงาน
การบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลธาตุทอง



(นางสาวอนิศา ทวนวรรณกุล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลธาตุทอง

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ภาคผนวก

แบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

คำสั่งคณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

หน้า

๑ - ๕

๖ - ๑๓

๑๔ - ๑๕

๑๖ - ๒๓

๒๔ - ๓๙

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวอนุชิตา ศรีนวรรณกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลการบริหารจัดการที่ดีที่เป็นเครื่องมือที่นักบริหารนำมาช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม การควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยระบุความเสี่ยงว่าปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทาง ในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณ ถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป (ปีงบประมาณ ๒๕๖๓) และข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ระบุว่า กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอ ความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป และประกอบกับสำนักงาน ป.ป.ช. ได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในการ เป็นเกณฑ์การประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับการดำเนินงานให้มีความโปร่งใส และลดปัญหาทุจริตประพฤติดีมิชอบและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลด้วย

ดังนั้น คณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลธาตุทอง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมินควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ



หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์
๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมิน ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงให้ได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล

๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในเทศบาล การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของเทศบาล และตระหนักถึงความสำคัญที่สำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อเทศบาลได้อย่างครบถ้วนซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล



หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑

แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลในการบรรลุเป้าหมายตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ (ภารกิจ) และเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ

ขั้นตอนที่ ๒

วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้าง ความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตาม กฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ รวมทั้งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกริตพร้อมทั้งมีการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง โดยดำเนินการ ดังนี้

- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากร
- จัดประชุมปฏิบัติการเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยทำการระบุปัจจัยเสี่ยงวิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓

จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงของเทศบาล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตาม และ ประเมินผลและแจ้งเวียนให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ แผนบริหารความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านระเบียบ กฎหมาย

ขั้นตอนที่ ๔

ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขที่จะเกิดขึ้นในระหว่าง ดำเนินการ และนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง หรือ ทุกไตรมาส



ขั้นตอนที่ ๕

จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงโดยระบุผลการประเมินความเสี่ยงและจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยจำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอต่อผู้บริหาร

นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

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

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้อุปสรรคที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนั้น องค์กรต้องมีการจัดการกับความเสี่ยงขององค์กรที่เหมาะสม เพื่อที่จะสามารถลดความสูญเสียที่จะเกิดขึ้นแก่องค์กรรวมไปถึงการสร้างโอกาส และหรือมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้ในอนาคต ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหลายวิธีดังนี้

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากความไม่คุ้มค่า ในการดำเนินการควบคุมหรือจัดกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง นั้น

- การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การควบคุม (Control) คือ การกระทำใดๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้มีขึ้นเพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การควบคุมแบ่งเป็น ๕ ประเภท คือ

ก) การควบคุมแบบป้องกัน (Preventive Controls) เป็นการป้องกันจากสิ่งที่ไม่ต้องการให้เกิดขึ้นในองค์กร

ข) การควบคุมแบบค้นหา (Detective Controls) เป็นการค้นหา สิ่งที่ไม่ถูกต้องในองค์กร

ค) การควบคุมแบบแก้ไข (Corrective Controls) เป็นการแก้ไขปัญหาคือตรวจพบ

ง) การควบคุมแบบสั่งการ (Directive Controls) เป็นการส่งเสริมสิ่งที่ดีต้องการให้เกิดขึ้นในองค์กร



(นางสาวอรุณทิพย์ กว้างวรรณกุล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

จ) การควบคุมแบบทดแทน (Compensating Controls) เป็นการควบคุมที่ช่วยทดแทนหรือชดเชยการควบคุมที่ขาดไป

- การกระจายความเสี่ยง หรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกซึ่งไม่สามารถควบคุมได้ และจำเป็นต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้น

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) หมายถึง นโยบาย มาตรการ และวิธีการต่างๆ ที่ฝ่ายบริหารนำมาใช้เพื่อก่อให้เกิดความเชื่อมั่นได้ว่า คำสั่งหรือวิธีการปฏิบัติต่างๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดขึ้นไว้มีการปฏิบัติตาม และมีการดำเนินการตาม มาตรการต่าง ๆ ที่จำเป็นในการที่จะจัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กรได้ กิจกรรมการควบคุมต้องมีอยู่ในทุกส่วน งานขององค์กรและกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ได้แก่ การอนุมัติ การมอบอำนาจ การตรวจทาน การกระหายอด การสอบทานผลการดำเนินงาน การป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน และการแบ่งแยกอำนาจ และหน้าที่ เป็นต้น



หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลธาตุทอง

ประวัติความเป็นมา

เทศบาลตำบลธาตุทองได้รับการจัดตั้งเป็นเทศบาลตำบลธาตุทอง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เมื่อวันที่ ๒๔ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๕๐ โดยมีขนาดเนื้อที่ ประมาณ ๗๑,๘๗๕ ไร่ หรือ ๑๑๕ ตารางกิโลเมตร และด้วยความเจริญจากสภาพพื้นที่ จึงมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น ดังนั้นความต้องการในด้านสาธารณูปโภค สาธารณูปการจึงมีมากขึ้น

ข้อมูลพื้นที่และประชากร

เทศบาลตำบลธาตุทองแบ่งพื้นที่การปกครองออกเป็น ๙ หมู่

แยกเป็นพื้นที่ ประชากร และจำนวนบ้าน ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง

ตำบล	จำนวนประชากร (คน)			จำนวนบ้าน (หลัง)
	ชาย	หญิง	รวม	
หมู่ที่ ๑ บ้านเนินหิน	๓๔๔	๓๓๒	๖๗๖	๒๘๗
หมู่ที่ ๒ บ้านเนินดินแดง	๔๙๑	๔๘๕	๙๗๖	๓๑๐
หมู่ที่ ๓ บ้านโปรงเกตุ	๑๘๖	๑๙๖	๓๘๒	๒๐๓
หมู่ที่ ๔ บ้านบึงตะกู	๓๙๘	๔๑๐	๘๐๘	๒๙๗
หมู่ที่ ๕ บ้านคลองมือไทร	๕๒๒	๕๙๓	๑,๑๑๕	๓๙๑
หมู่ที่ ๖ บ้านเขากระถิน	๖๐๕	๕๘๓	๑,๑๘๘	๕๓๘
หมู่ที่ ๗ บ้านหนองเสือข่อย	๕๑๕	๕๔๐	๑,๐๕๕	๓๘๓
หมู่ที่ ๘ บ้านห้วยซุง	๔๔๐	๕๑๖	๙๕๖	๒๘๖
หมู่ที่ ๙ บ้านหนองน้ำขาว	๓๔๓	๓๖๑	๗๐๔	๑๖๐
รวม	๓,๘๔๔	๔,๐๑๖	๗,๘๖๐	๒,๘๕๕

ที่มา : เว็บไซต์สถิติการบริการด้านการลงทะเบียนราษฎร ข้อมูลเดือน ตุลาคม ๒๕๖๖

รายรับ - รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รายรับ	ประมาณการ (บาท)	รับจริง (บาท)
รายได้จัดเก็บเอง		
หมวดภาษีอากร	๘๘๒,๐๐๐.๐๐	๘๙๐,๓๑๗.๙๘
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	๔๘๗,๐๐๐.๐๐	๑,๐๓๕,๔๒๙.๖๘
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๓๕๕,๐๐๐.๐๐	๖๙๘,๑๓๖.๒๖
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	๒๖,๐๐๐.๐๐	๒๙,๖๕๓.๕๕
หมวดรายได้จากทุน	๐.๐๐	๑๓,๒๐๐.๐๐
รวมรายได้จัดเก็บเอง	๑,๘๕๐,๐๐๐.๐๐	๒,๖๖๖,๗๓๗.๔๗

(นางสาวอัมรินทร์ กนิษฐารัตนกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

รายรับ	ประมาณการ (บาท)	รับจริง (บาท)
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดภาษีจัดสรร	๓๑,๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๔๑,๑๘๘,๕๗๐.๓๘
รวมรายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๓๑,๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๔๑,๑๘๘,๕๗๐.๓๘
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	๒๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๔,๖๕๘,๗๒๗.๐๐
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๒๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๔,๖๕๘,๗๒๗.๐๐
รวมทั้งสิ้น	๕๖,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๖๕,๘๔๗,๒๙๗.๓๘
รายรับ	ประมาณการ (บาท)	จ่ายจริง (บาท)
จ่ายจากงบประมาณ		
งบกลาง	๑๔,๖๔๖,๒๔๙.๐๐	๑๒,๖๙๐,๙๙๒.๙๘
งบบุคลากร	๑๕,๙๔๑,๑๖๐.๐๐	๑๕,๔๖๕,๕๔๒.๖๓
งบดำเนินงาน	๑๔,๐๘๓,๖๙๑.๐๐	๙,๘๘๖,๒๐๙.๘๗
งบลงทุน	๑๐,๗๔๖,๙๐๐.๐๐	๓,๓๐๖,๕๑๒.๐๐
งบรายจ่ายอื่น	๑๐,๐๐๐	๐
งบเงินอุดหนุน	๒,๕๗๒,๐๐๐.๐๐	๒,๔๒๙,๐๓๗.๐๐
รวมทั้งสิ้น	๕๗,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๔๓,๓๗๘,๒๙๔.๔๘

วิสัยทัศน์ (Vision)

“ธาตุทองนำอยู่ คู่เกษตรสมบูรณ์”

ยุทธศาสตร์

เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนา จำนวน ๕ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

- ๑) ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน
- ๒) ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
- ๓) ด้านการพัฒนาการให้บริการตามหลักบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
- ๔) ด้านการพัฒนาจริยธรรมและคุณธรรม
- ๕) ด้านการส่งเสริมการลงทุนด้านอุตสาหกรรมที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม



(นางสาวอนุชิตา วัฒนวรรณกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

เป้าประสงค์

๑. ประชาชนได้รับการพัฒนาคุณภาพชีวิต มีชีวิตความเป็นอยู่ดีขึ้น
๒. ประชาชนมีอาชีพ มีรายได้เพิ่มขึ้น
๓. ประชาชนมีสถานที่ออกกำลังกาย มีสุขภาพแข็งแรง
๔. ประชาชนเข้าถึงแหล่งบริการของเทศบาล
๕. เด็กเล็กในเขตเทศบาลได้รับการพัฒนาส่งเสริมการศึกษา
๖. ประชาชนได้ใช้เส้นทางคมนาคมที่มีมาตรฐาน

ตัวชี้วัด

๑. จำนวนถนนที่ได้รับการปรับปรุง ก่อสร้าง
๒. จำนวนแหล่งน้ำที่ได้รับการพัฒนา
๓. จำนวนเด็กเล็กที่ผ่านการศึกษา
๔. จำนวนกิจกรรมที่ส่งเสริมการศึกษา
๕. จำนวนโครงการที่สนับสนุนการพัฒนาการศึกษา
๖. จำนวนโครงการที่ส่งเสริมการเรียนรู้
๗. จำนวนผู้ผ่านการอบรม
๘. จำนวนโครงการที่นำมาดำเนินการ
๙. จำนวนของประชาชนที่ได้รับสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
๑๐. จำนวนของประชาชนที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้พิการ
๑๑. จำนวนของประชาชนที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์
๑๒. จำนวนผู้พิการมีกำลังใจที่ดีในการใช้ชีวิตในสังคม

กลยุทธ์

๑. ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน

- ๑) การส่งเสริมการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐานให้ได้ครบถ้วน
 - ๑.๑ จำนวนถนนที่ได้รับการปรับปรุง ก่อสร้าง
 - ๑.๒ จำนวนแหล่งน้ำที่ได้รับการพัฒนา
- ๒) การจัดการศึกษาระดับก่อนประถมวัยให้มีคุณภาพตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - ๒.๑ จำนวนเด็กเล็กที่ผ่านการศึกษา
 - ๒.๒ จำนวนกิจกรรมที่ส่งเสริมการศึกษา
- ๓) การสนับสนุนการพัฒนาการศึกษาทุกระดับเพื่อเข้าสู่การเป็นประชาคมอาเซียน
 - ๓.๑ จำนวนโครงการที่สนับสนุนการพัฒนาการศึกษา
- ๔) การส่งเสริมการเรียนรู้ของประชาชน
 - ๔.๑ จำนวนโครงการส่งเสริมการเรียนรู้
 - ๔.๒ จำนวนผู้ผ่านการฝึกอบรม
- ๕) การจัดการสิ่งแวดล้อมในตำบลให้ได้มาตรฐาน
 - ๕.๑ จำนวนโครงการที่นำมาดำเนินการ



หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลลาดทอง

๖) การส่งเสริมสุขภาพของประชาชน

๖.๑ จำนวนผู้ผ่านการฝึกอบรม

๗) การส่งเสริมการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ด้อยโอกาส คนชรา เด็กและคนพิการ

๗.๑ จำนวนของประชาชนที่ได้รับสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๗.๒ จำนวนของประชาชนที่ได้รับสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้พิการ

๗.๓ จำนวนของประชาชนที่ได้รับสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์

๗.๔ จำนวนผู้พิการมีกำลังใจที่ดีในการใช้ชีวิตอยู่ในสังคม

๒. ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

๑) การส่งเสริมกิจกรรมการพัฒนาและส่งเสริมการประกอบอาชีพ

๑.๑ จำนวนประชาชนมีอาชีพสามารถเลี้ยงตัวเองและครอบครัวได้

๒) การจัดการทรัพยากรน้ำเพื่อการพัฒนาอาชีพ

๒.๑ จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการจัดการทรัพยากรน้ำเพื่อการพัฒนาอาชีพ

๓) การพัฒนาและส่งเสริมอาชีพภูมิปัญญาท้องถิ่น

๓.๑ จำนวนเกษตรกรได้รับการส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับการประกอบอาชีพเกษตรทั้งด้านพืชและสัตว์

๔) การพัฒนาคมนาคมเพื่อส่งเสริมอาชีพ

๔.๑ จำนวนโครงสร้างที่ได้รับการพัฒนา

๓. ด้านการพัฒนาการให้บริการตามหลักบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๑) การส่งเสริมการให้บริการประชาชนให้ได้มาตรฐาน

๑.๑ จำนวนผู้ได้รับบริการที่ดีจากเทศบาล

๒) การส่งเสริมกิจกรรมพัฒนาบุคลากร

๒.๑ จำนวนบุคลากรผู้ผ่านการฝึกอบรม

๓) การพัฒนาอุปกรณ์ เครื่องมือให้สะดวกและส่งเสริมการให้บริการ

๓.๑ จำนวนเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ได้รับการพัฒนาส่งเสริม

๔) การจัดการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารแก่ประชาชน

๔.๑ จำนวนร้อยละของผู้ได้รับข่าวสารของเทศบาล

๕) การส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการของประชาชน

๕.๑ จำนวนประชาชนผู้มีส่วนร่วมในการบริหาร

๔. ด้านการพัฒนาจริยธรรมคุณธรรม

๑) การส่งเสริมกิจกรรมการพัฒนาจริยธรรมและคุณธรรม

๑.๑ จำนวนการจัดอบรม การส่งบุคลากรเข้าอบรม และศึกษาดูงาน

๑.๒ จำนวนประชาชนที่ได้รับการปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรมภักดี

๒) การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการดำเนินกิจกรรมพัฒนาคุณธรรมและจริยธรรม

๒.๑ จำนวนโครงการที่ได้รับการดำเนินการ

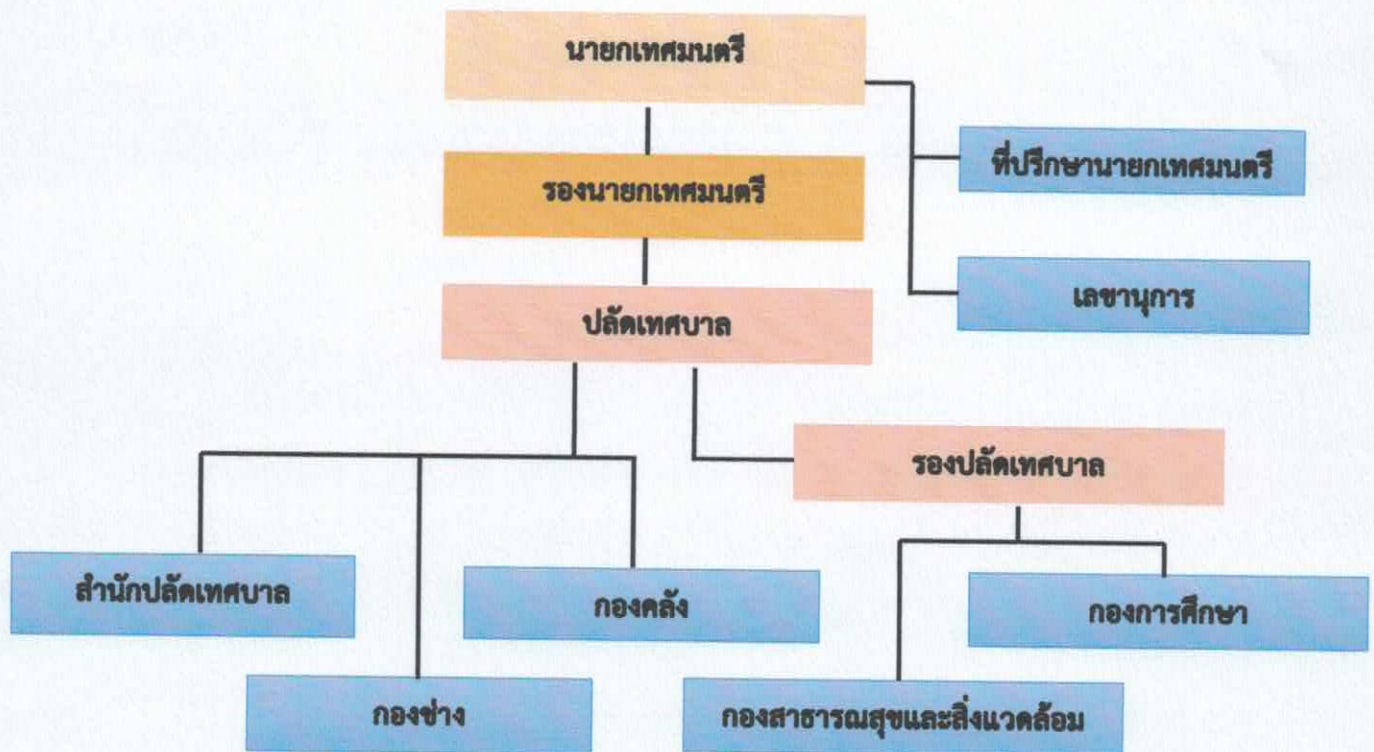
๓) การมีส่วนร่วมในการตรวจสอบการทำงานของเทศบาล



(นางสาวอนุชิตา ก้อนวรรณกุล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลลาดคุดทอง

- ๓.๑ จำนวนการบูรณาการการพัฒนา กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ๔) การส่งเสริมกิจกรรมประเพณีท้องถิ่นและการอนุรักษ์วัฒนธรรม
- ๔.๑ ร้อยละของประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมท้องถิ่น
๕. ด้านการส่งเสริมการลงทุนด้านอุตสาหกรรมที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- ๑) การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อการลงทุนด้านอุตสาหกรรม
- ๑.๑ จำนวนโครงสร้างพื้นฐานเพื่อการลงทุนด้านอุตสาหกรรม
- ๒) การพัฒนาบุคลากรในด้านอุตสาหกรรม
- ๒.๑ จำนวนบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาด้านอุตสาหกรรม
- ๓) การพัฒนาสิ่งแวดล้อมให้ได้มาตรฐานด้านอุตสาหกรรม
- ๓.๑ จำนวนการจัดทำกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อมให้ได้มาตรฐานด้านอุตสาหกรรม

โครงสร้างหน่วยงาน และอำนาจหน้าที่



อำนาจหน้าที่และการกิจของเทศบาล

เทศบาลตำบลธาตุทองมีอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายสำคัญ คือ ๑. พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขถึงฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒ และ ๒. พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒



๑. ภายใต้พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขถึงฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒ ส่วนที่ ๓ หน้าที่ของ เทศบาล บทที่ ๑ เทศบาลตำบล มาตรา ๕๐ มีหน้าที่ที่ต้องทำ ดังต่อไปนี้

กิจการตามที่ระบุไว้ในมาตรา ๕๐ ที่กำหนดหน้าที่ของเทศบาลตำบลต้องทำ ได้แก่

๑. รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
๒. ให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ
๓. รักษาความสะอาดของถนนหรือทางเดินและที่สาธารณะ รวมทั้งการกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
๔. ป้องกันและระงับโรคติดต่อ
๕. ให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง
๖. ให้ราษฎรได้รับการศึกษาอบรม
๗. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
๘. บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๙. หน้าที่อื่นตามที่กฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล

๒. ภายใต้พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ หมวด ๒ การกำหนดอำนาจหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะ มาตรา ๑๖ กำหนดให้ เทศบาลมีหน้าที่การจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
๒. การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำ และทางระบายน้ำ
๓. การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
๔. การสาธารณสุขโรคและการก่อสร้างอื่น ๆ
๕. การสาธารณสุขการ
๖. การส่งเสริม การฝึกและประกอบอาชีพ ๗) การพาณิชย์ และการส่งเสริมการลงทุน
๗. การส่งเสริมการท่องเที่ยว
๘. การจัดการศึกษา
๙. การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส
๑๐. การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๑๑. การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
๑๒. การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
๑๓. การส่งเสริมกีฬา
๑๔. การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน
๑๕. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
๑๖. การรักษาความสะอาดและเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
๑๗. การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย
๑๘. การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล
๑๙. การจัดให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน
๒๐. การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
๒๑. การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์



(นางสาวอนุสรณ์ งามวรรณกุล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลลาดหญ้า

๒๒. การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัยโรงมหรสพ และ สาธารณสถานอื่น ๆ

๒๓. การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดินทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒๔. การผังเมือง

๒๕. การขนส่งและการวิศวกรรมจราจร

๒๖. การดูแลรักษาที่สาธารณะ

๒๗. การควบคุมอาคาร

๒๘. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒๙. การรักษาความสงบเรียบร้อย การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน

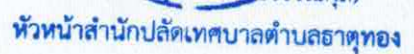
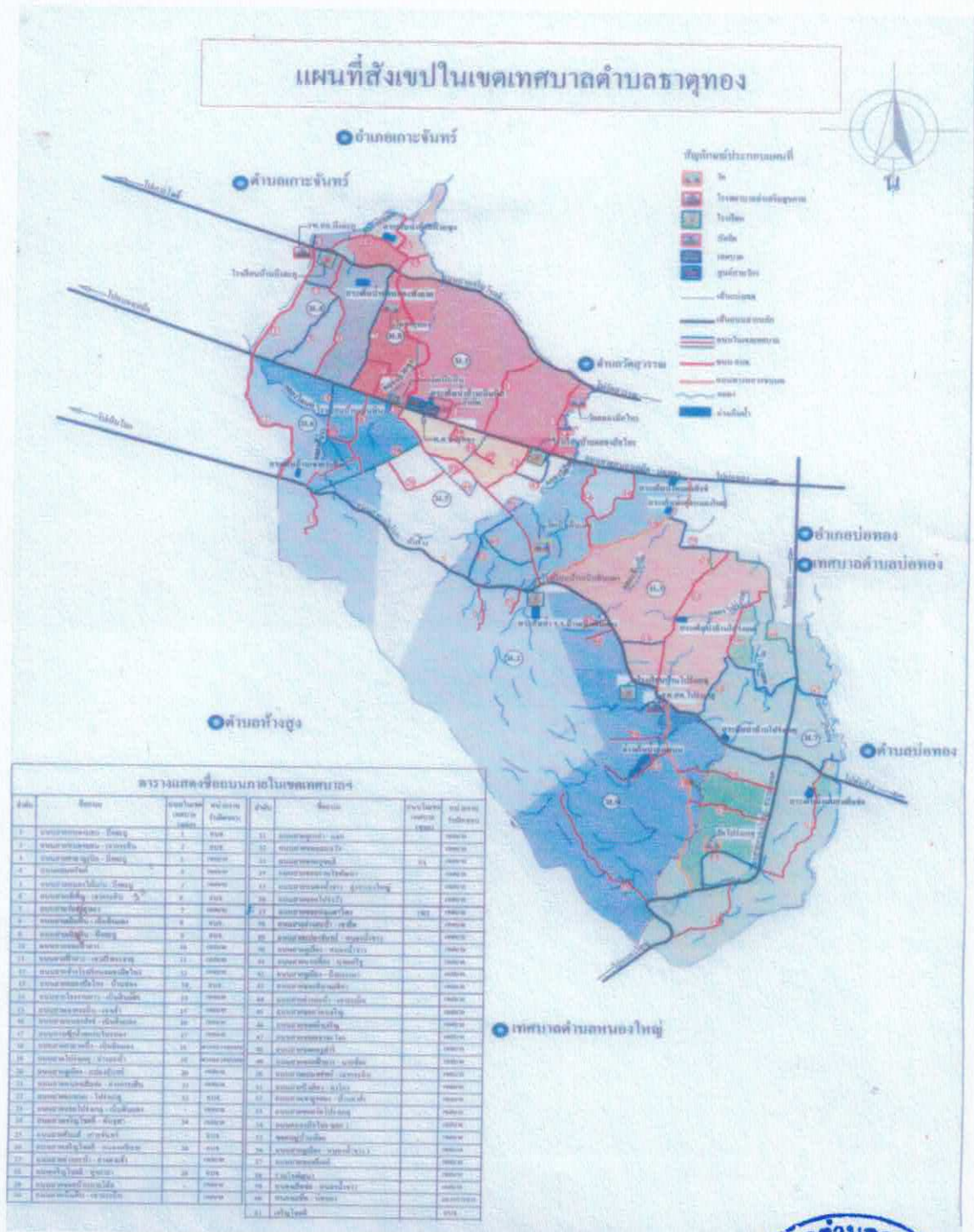
๓๐. กิจกรรมอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศ กำหนด

อัตรากำลัง

ส่วนราชการ	พนักงาน เทศบาล	ลูกจ้าง ประจำ	พนักงาน จ้างภารกิจ	พนักงาน จ้างทั่วไป	รวมทั้งสิ้น
๑. ปลัดเทศบาล	๑	-	-	-	๑
๒. รองปลัดเทศบาล	๑	-	-	-	๑
๒. สำนักปลัดเทศบาล	๗	-	๘	๗	๒๒
๓. สำนักการคลัง	๓	๑	๒	๓	๙
๔. สำนักการช่าง	๑	-	๔	๔	๙
๕. สำนักการสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๓	-	๕	๓	๑๑
๖. สำนักการศึกษา	๒	-	๑	๒	๕
๗. หน่วยตรวจสอบภายใน	-	-	-	-	-
รวม	๑๘	๑	๒๐	๑๙	๕๘



(นางสาวอนิศา กวินวรรณกุล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลลาดเทือก

แผนที่เขตเทศบาล

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

ดังนี้

๓.๑ แนวทางการดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลธาตุทอง แบ่งเป็น ๒ ระยะ

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและการพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลธาตุทอง
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบ จากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลธาตุทองทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

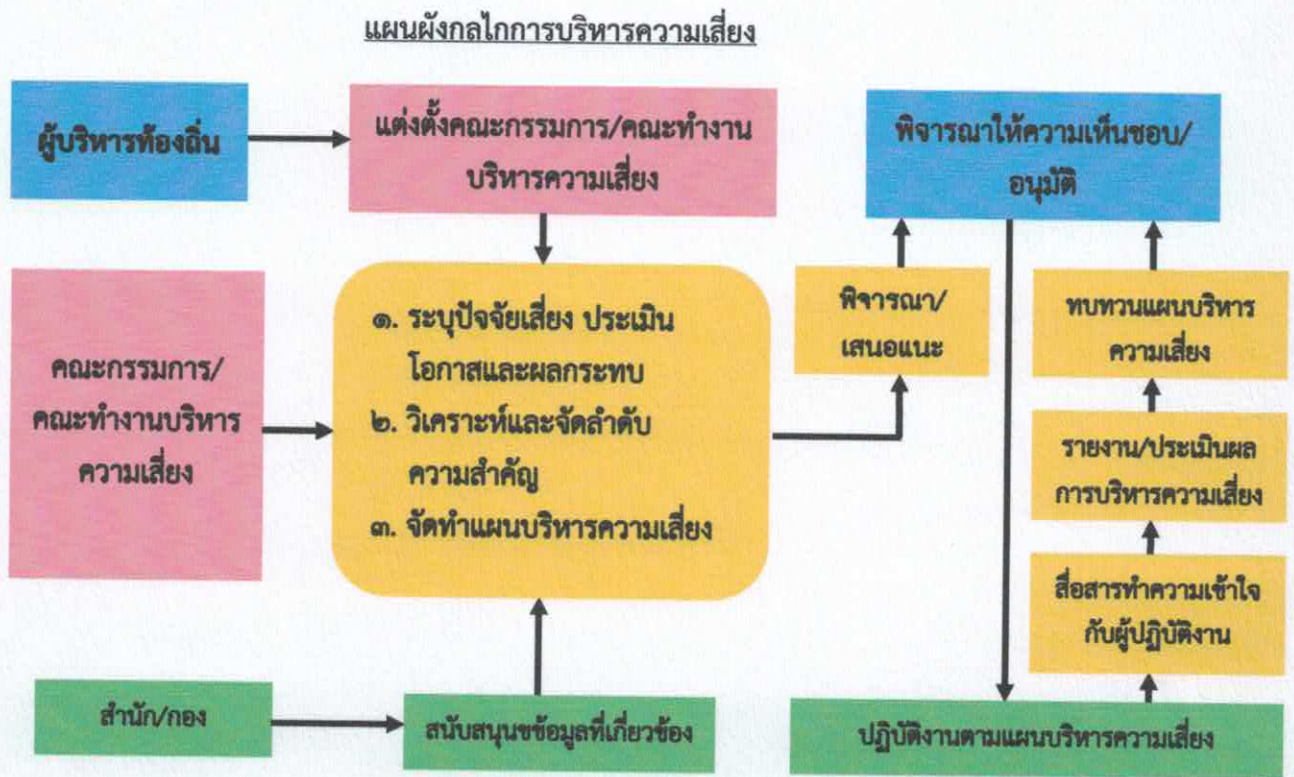
กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมรวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒. คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓. ผู้ปฏิบัติงาน หรือบุคลากรแต่ละสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง





คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. คำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง ที่ ๓๓๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง โดยมีหน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง



(นางสาวอภิสรา ศรีวรรณกุล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของเทศบาล

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายยุทธศาสตร์ เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลธาตุทอง มีขั้นตอน หรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่ได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล

เป็นการรายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

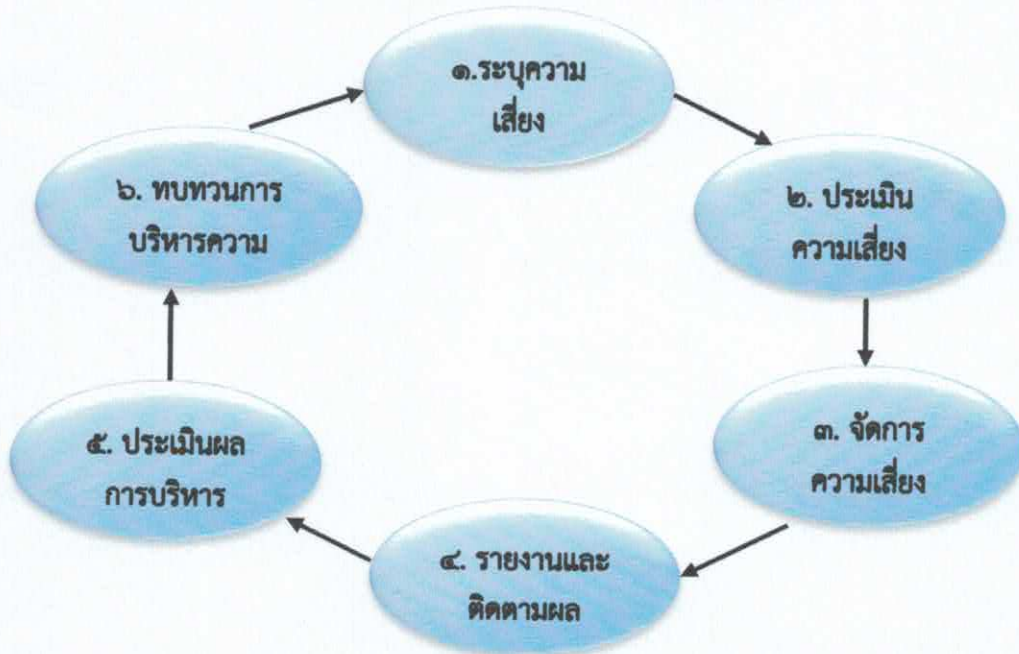
เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มีมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการแล้วสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น



กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลธาตุทอง



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” (Risk) “ปัจจัยเสี่ยง” (Risk Factor) และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ที่ได้ กำหนดไว้

๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และจะเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงพิจารณาได้จาก

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้ ประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่ กระบวนการทำงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศในองค์กร เครื่องมือ อุปกรณ์ เป็นต้น

(นางสาวอริยา วัฒนวรรณกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งได้ ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

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

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

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

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบท่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือของ องค์กร การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ ด้าน

๑. โอกาสที่อาจเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) คือ ความถี่ หรือโอกาสที่เกิดขึ้น ทุกวัน/ทุกเดือน/ทุกปี ยิ่งความถี่มากความเสี่ยงจะยิ่งสูง

๒. ผลกระทบ (Impact: I) คือ ขนาดความรุนแรงที่สร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงิน ไม่เป็นตัวเงิน หรือชื่อเสียงขององค์กร และทำให้เกิดความล้มเหลว หรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact: I) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก สามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ และเป็นการประเมินทั้งความเสี่ยงทั่วไป (Inherent Risk) และความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk)

เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (Risk Score)

โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และ ออกแบบแนวทางการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่าง ๆ ตามตารางคะแนน โดยกำหนดระดับความเสี่ยงที่สอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงนั้นๆ ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความเสี่ยงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก

๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

๒. ผลกระทบของความเสี่ยง หากเหตุการณ์นั้น ๆ เกิดขึ้นจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด



(นางสาวอนุรดา ศรีวรรณกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

ตารางที่ ๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood : L) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก
๔	สูง	๑ ปี ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

ตารางที่ ๒ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบ (Impact : I) ที่จะเกิดความเสี่ยง

๒.๑ เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (ไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ		
		ทรัพยากรสิน	วัตถุประสงค์	องค์กร
๕	สูงมาก	สูญเสียมาก	มาก	ส่งผลกระทบไปยังภายนอก
๔	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับหน่วยงาน
๓	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	บางส่วน	ส่งผลกระทบระดับกอง/ฝ่าย
๒	น้อย	สูญเสียเล็กน้อย	ค่อนข้างน้อย	ส่งผลกระทบในหน่วยงาน ภายใต้ กอง/ฝ่าย
๑	น้อยมาก	ไม่มีการสูญเสีย	น้อยมากหรือไม่มี	ไม่ส่งผลกระทบเลยหรือส่งผลกระทบระดับบุคคล

๒.๒ ด้านงบประมาณและการเงิน

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	มากกว่า ๒๕๐,๐๐๐ - ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐-๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท

วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree Of Risk : D)

หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเชิงปริมาณ โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) หรือ $D = L \times I$ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้



(นางสาวอริยา ภิญโญกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ
(Likelihood x Impact)

ตารางที่ ๓ แสดงระดับของความเสี่ยง (Degree Of Risk)

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	๑๕-๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)	๙-๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	๔-๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk)	๑-๓

ตารางที่ ๔ การแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ในการแบ่ง

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	การยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสีสัญลักษณ์	
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง	สีเขียว	
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้าย ไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้	สีเหลือง	
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีส้ม	
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการลด ความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอน ความเสี่ยง หรือ หลีกเลี่ยง ความเสี่ยงเหล่านั้น	สีแดง	



(นางสาวอนุรดา อภิธรรมกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

เป็นการนำความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์มาจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



๑. การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง (Terminate risk) : ไม่ยอมรับความเสี่ยง เช่น ไม่ดำเนินการโครงการ/กิจกรรมนั้น ๆ เมื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ เช่น เสื่อมเสียภาพลักษณ์ ชื่อเสียงองค์กร การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย ระเบียบ วินัย การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่ เมื่อวิเคราะห์แล้วผลที่ได้ตามมาไม่เกิดความคุ้มค่า เป็นต้น

๓. การควบคุมความเสี่ยง (Treat risk) : จัดให้มีระบบการควบคุมภายในดำเนินการเพิ่มเติม เพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ได้แก่ การหามาตรการในการป้องกันความเสี่ยงอย่างเต็มรูปแบบ เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน หรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการงาน การจัดทำขั้นตอนการดำเนินการวางนโยบายแนวทางมาตรการต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ เป็นต้น

[illegible]

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒๑

แผนผังวิธีการจัดการความเสี่ยง ตามทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (๔ T's)

การยอมรับความเสี่ยง (Take risk)	ติดตามทบทวน
การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat risk)	การควบคุมภายใน
ถ่ายโอน/กระจายความเสี่ยง (Transfer risk)	หาผู้ร่วมรับความเสี่ยง / รับผิดชอบร่วมกัน
การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง (Terminate risk)	ระงับ/ยกเลิก/ไม่ดำเนินการต่อ

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

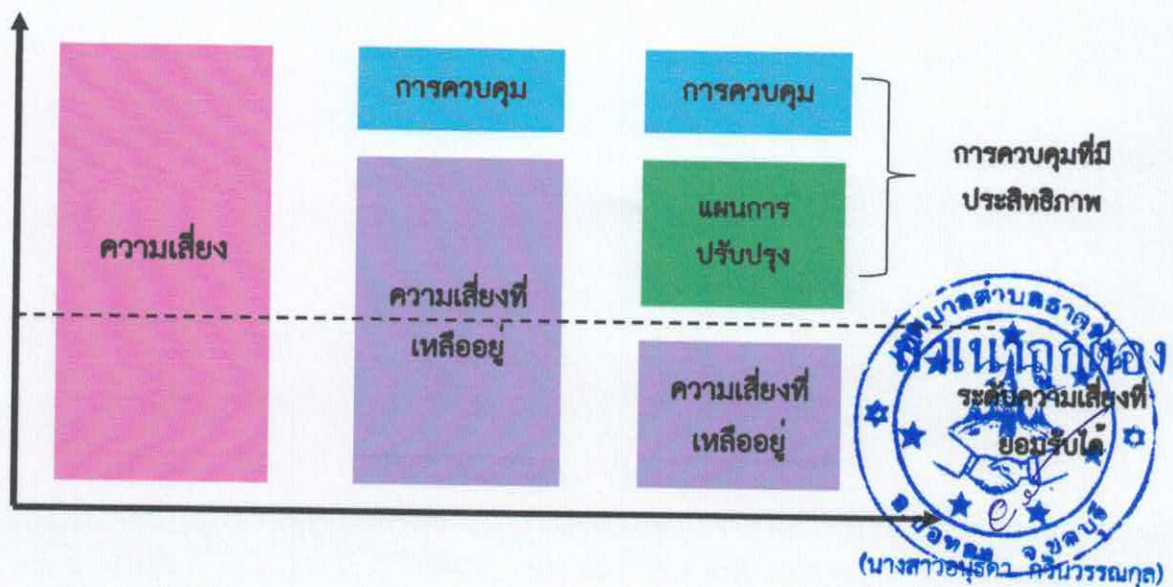
๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การอนุญาต การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบ ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ ตรวจสอบรายการงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิด ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดีเด่น การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

ความสัมพันธ์ของความเสี่ยง การควบคุม และความเสี่ยงที่เหลืออยู่



หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามได้ ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุกไตรมาส ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลในช่วงปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลธาตุทอง มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล วางมาตรการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือ ต้องจัดให้มาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี



(นางสาวอนุชิตา - คชินทร์วัฒนกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

๑) คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ ดังนี้

- เป็นโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับงบประมาณสูงสุดภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- เป็นโครงการ/กิจกรรมในการกิจหลักที่เทศบาลดำเนินการ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาเทศบาล

๒) ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือก โครงการ/กิจกรรมที่สำคัญ และมีผลกระทบสูงต่อการบรรลุความสำเร็จเป้าหมายยุทธศาสตร์ และเป็นโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณที่สูง เพื่อให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

โครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่คัดเลือกเพื่อประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน	- งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี	- งานจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
-	- การจัดเก็บเอกสาร - การควบคุมงานก่อสร้างโครงการก่อสร้าง - อัตราค่าจ้างของกองการศึกษาไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน



(นางสาวอนุธิดา ก้อนวรรณกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลลาดเลา

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาการ ให้บริการตามหลักบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	งานจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	๐	เพิ่มประสิทธิภาพการ บริหารงานการเงินและการคลัง ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้มีอิสระและพึ่งพาตนเองได้	ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไปของผล การจัดเก็บภาษีที่จัดเก็บได้ เทียบกับทะเบียนผู้ ชำระภาษีทั้งหมด	สามารถจัดเก็บภาษีได้ เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณที่ผ่านมา
๒	การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน	งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	๐	- เพื่อป้องกันและควบคุม โรคติดต่อในพื้นที่ตำบลธาตุทอง ได้อย่างรวดเร็ว ครอบคลุมและ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อ ลดอัตราการเกิดโรคติดต่อที่จะ เกิดขึ้นภายในชุมชน	อัตราการเกิดโรคติดต่อ พื้นที่ตำบลธาตุทองลดลง จากปี พ.ศ. ๒๕๖๖	- ประชาชนในพื้นที่ตำบล ธาตุทอง



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๓	○	การจัดเก็บเอกสาร	○	เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารมีความเป็น ระเบียบ เนื่องจากเอกสารเป็น แหล่งข้อมูลอ้างอิง หลักฐานการ ดำเนินงาน การติดต่อประสานงานที่ เกิดขึ้นภายในองค์กร	มีการจัดเก็บที่สอดคล้องกับ ลักษณะ และจำนวนของ เอกสาร	การจัดเก็บเอกสารภายใน สำนักปลัด มีความเป็นระเบียบ เรียบร้อย
๔	○	การควบคุมงานก่อสร้าง โครงการก่อสร้าง	○	- เพื่อควบคุมงานก่อสร้างโครงการ ก่อสร้างของเทศบาลตำบลธาตุทอง ถูกต้องตรงตามแบบแปลน มีคุณภาพ และผลสัมฤทธิ์ตามที่ต้องการ	- ความผิดพลาดในขั้นตอน การปฏิบัติงาน - ความถูกต้อง - คุณภาพ - ผลสัมฤทธิ์	โครงการก่อสร้างของ เทศบาลตำบลธาตุทอง
๕	○	อัตรากำลังของกองการศึกษา ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน	○	- มีบุคลากรที่เพียงพอต่อปริมาณงาน	มีการบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน บุคลากรแทนตำแหน่งที่ว่างทำ ให้คุณภาพและประสิทธิภาพ ของงานดีขึ้น	มีการดำเนินการให้มี บุคลากรแทนตำแหน่งที่ ว่างภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๗



(นางสาวอุษณีย์ ทั่วสารทิศ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีตอบสนองความเสี่ยง
๑	งานจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานการเงินและการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้มีอิสระและพึ่งพาตนเองได้	กองคลัง	การจัดเก็บรายได้คลาดเคลื่อนในการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) - ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) - ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)	๔	๔	๑๖	การลดโอกาสของความเสี่ยง
๒	งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	เพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ตำบลธาตุทองได้อย่างรวดเร็ว ครอบคลุมและ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อลดอัตราการเกิดโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นภายในชุมชน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อชนิดต่างๆ	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	๔	๒	๘	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์การแจ้งเตือน/การทำงานเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน



(นางสาวสุวิมล ภูมิธนากุล)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีตอบสนองความเสี่ยง
๓	การจัดเก็บเอกสาร	การจัดเก็บเอกสาร ภายในสำนักปลัด มีความเป็นระเบียบ เรียบร้อย	สำนักปลัด	- ความปลอดภัยของเอกสาร - เมื่อด้วยปริมาณเอกสารที่ เพิ่มขึ้น ทำให้พื้นที่ใช้เก็บ เอกสารมีไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operation Risks)	๔	๒	๘	การลดโอกาสของความเสี่ยง
๔	การควบคุมงาน ก่อสร้าง โครงการก่อสร้าง	เพื่อป้องกันความ ผิดพลาดในขั้นตอน ปฏิบัติและความ คลาดเคลื่อนของงาน ตามแบบแปลนและ วัตถุประสงค์การ ดำเนินการ	กองช่าง	- ความรู้ความสามารถของ ผู้ควบคุมงาน และ กรรมการ รับพัสดุ - ขาดแคลนบุคลากรที่มีความ ชำนาญการเฉพาะด้าน - ผู้รับจ้างขาดความเข้าใจใน ระบบเอกสารขั้นตอนงาน ราชการ	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operation Risks)	๔	๒	๘	- กำหนดใช้มาตรฐานขั้นตอน การดำเนินการให้ครบถ้วน ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ - เพิ่มองค์ความรู้แก่ผู้ควบคุม งานและคณะกรรมการพัสดุ - เสริมสร้างความเข้าใจร่วม ระหว่างภาคเอกชนกับราชการ
๕	อัตราค่าจ้างของกอง การศึกษา ไม่เพียงพอ กับการปฏิบัติงาน	มีบุคลากรที่เพียงพอต่อ ปริมาณงาน	กองการศึกษา	ขาดอัตราค่าจ้างของกอง การศึกษา เช่น ผู้อำนวยการ กองการศึกษา หัวหน้าฝ่ายฯ นักวิชาการศึกษา	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operation Risks)	๒	๑	๒	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากไม่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ ที่ต้องรับได้



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๓	การจัดเก็บเอกสาร	- ความปลอดภัยของเอกสาร - เนื่องด้วยปริมาณเอกสารที่เพิ่มขึ้น ทำให้อาคารที่เก็บเอกสารให้พื้นที่ใช้เก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ	การลดโอกาสของความเสี่ยง	สำนักปลัด	- กำชับเจ้าหน้าที่ในเรื่องการเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบ ให้ความสำคัญกับการเก็บเอกสารที่มีชั้นความลับ และเก็บเอกสารแยกเป็นระบบแต่ละส่วนงาน - กำหนดระยะเวลาในการเก็บ และทำลายที่แน่นอน วางแผนในการจัดเก็บและทำลาย ซึ่งจะต้องเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	มีระบบในการจัดเก็บที่สอดคล้องกับลักษณะ และจำนวนของเอกสาร	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	แต่ละส่วนงานภายใต้สำนักปลัด รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ
๔	การควบคุมงานก่อสร้างโครงการก่อสร้าง	- ความรู้ความสามารถของผู้ควบคุมงาน และกรรมการ รับพัสดุ - ขาดแคลนบุคลากรที่มีความชำนาญการ เฉพาะด้าน - ผู้รับจ้างขาดความเข้าใจในระบบเอกสารขั้นตอนงานราชการ	- กำหนดใช้มาตรฐานตามขั้นตอนการดำเนินการตามขั้นตอนการรับพัสดุ - กำหนดการให้ครบถ้วนถูกต้องตามหลักเกณฑ์ - เพิ่มองค์ความรู้แก่ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการรับพัสดุ - เสริมสร้างความเข้าใจร่วมระหว่างภาคเอกชนกับราชการ	กองช่าง	- จัดให้มีสัมมนาระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับงานก่อสร้าง - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม และเสริมสร้างความรู้ ทักษะการฝึกอบรม และเสริมสร้างความรู้ ทักษะ - เพิ่มความเข้าใจในกระบวนการแก่ผู้ควบคุมงานและผู้รับจ้าง	- ความผิดพลาดในขั้นตอนการปฏิบัติงาน - ความถูกต้อง - คุณภาพ - ผลสัมฤทธิ์	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	- จัดให้มีการประชุมร่วมเพื่อรายงานการดำเนินการปัญหาอุปสรรค - จัดให้มีการรายงานการปฏิบัติงานให้ทันหัวเวลายาน - จัดทำรายงาน - จัดทำบัญชีเงินและ - จัดทำบัญชีเงินและ - จัดทำบัญชีเงินและ

(นางสาวอริยา กิ่งวรรณกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๓๐

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(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
๕	อัตราค่าจ้างของกอง การศึกษา ไม่เพียงพอ กับการปฏิบัติงาน	ขาดอัตรากำลังของกอง การศึกษา เช่น ผู้อำนวยการกอง การศึกษา หัวหน้าฝ่ายฯ นักวิชาการศึกษา	ยอมรับความเสี่ยงโดย ไม่ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจาก ความเสี่ยงอยู่ในระดับ ที่รองรับได้	กองการศึกษา	- ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งหรือ รับโอนย้าย ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง การศึกษา หัวหน้าฝ่ายฯ นักวิชาการศึกษา เพื่อมาดำรงตำแหน่งและปฏิบัติงาน - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานไม่มี ให้ มอบให้ผู้อื่นทำแทน	มีการบรรจุแต่งตั้ง หรือรับโอน บุคลากรแทน ตำแหน่งที่ว่างทำ ให้คุณภาพและ ประสิทธิภาพของ งานดีขึ้น	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	รายงานผลการ ดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทราบ



(นางสาวอนุชิตา ทวีวรรณกุล)
 หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

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

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๓-๐/G๒๓- ๑,๒,๓	การโอนเงินงบประมาณ รายการหลายครั้งในรอบ ปีงบประมาณ	- ตรวจสอบการโอนเงินงบประมาณรายจ่าย - แจ้งเจ้าหน้าที่ที่ว่างแผนการโอนงบประมาณรายจ่าย - ประมาณการค่าใช้จ่าย โดยตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการเบิกจ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	กองคลัง	ยังมีความเสี่ยงคงอยู่ เนื่องจากมีหนังสือสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ เช่น รัฐบาล กระทรวง กรม ให้จัดตั้งงบประมาณ เพื่อดำเนินการโครงการหรือกิจกรรมเพิ่มเติมในระหว่างปีงบประมาณ	บัญชีโอน งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๐๐%	มีการโอนงบประมาณเพิ่ม เพื่อดำเนินการ เนื่องจาก งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่ เพียงพอต่อการใช้จ่าย เนื่องจากสถานการณ์ที่ไม่ สามารถควบคุมได้
๑-๐/G๓E๒- ๑,๒	การจัดเก็บขยะภายในเขต เทศบาลตำบลธาตุทอง	- บรรจุโครงการจัดซื้อรถขยะไว้แผนพัฒนาท้องถิ่น - จัดโครงการอบรมการจัดการขยะมูลฝอย เพื่อให้ประชาชนมีความรู้เรื่องการกำจัดขยะมูลฝอย ในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณ ขยะจากต้นทาง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	- สามารถเก็บขยะให้เรียบร้อย และไม่มีขยะตกค้างภายในชุมชน	- บันทึกการใช้รถเก็บขยะ - เอกสารเบิกจ่ายสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยทั่วไป - การนำส่งขยะอันตรายชุมชนให้กับ อบจ. ชลบุรี	๑๐๐ %	ไม่มี



(นางสาวอุษิศา วัฒนวรรณกุล)
 หัวหน้าสำนักงานเทศบาลตำบลธาตุทอง

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

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๓-C/G๑๑-๑,๒	ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง	- ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการตรวจสอบภายใน เพื่อมาดำรงตำแหน่งและปฏิบัติงาน - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานไม่มี ให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน - ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานดังกล่าวเข้าร่วมอบรมระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน - รับโอนย้ายหรือขอใช้บัญชี ในตำแหน่งผู้อำนวยการกอง หัวหน้าฝ่าย - จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานที่ชัดเจน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	สำนักปลัด	มีปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานไม่มี ให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน	คำสั่งมอบหมายงาน	๑๐๐%	ไม่มี
๓-O/G๓๒-๑	อัตรากำลังของกองช่างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	- รับโอนย้ายหรือขอใช้บัญชี ในตำแหน่งผู้อำนวยการกอง หัวหน้าฝ่าย - จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานที่ชัดเจน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	กองช่าง	- ได้มีการโอนย้ายผู้อำนวยการกองช่างเข้ามา - มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนขึ้น	คำสั่งมอบหมายงาน	๙๐ %	ไม่มี



(นางสาวสุจิตต์ กุลละวัฒน์กุล)

หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

แบบ บส. ๔

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

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
๑-C/G๕E๑-๑,๒	- เงินอุดหนุนส่วน ราชการ เพื่ออุดหนุน อาหารกลางวันให้ นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบล ธาตุทอง	- จัดทำบันทึกข้อตกลง MOU คำอาหารกลางวันระหว่างเทศบาล ตำบลธาตุทองและโรงเรียน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม และประเมินผลการใช้เงินอุดหนุน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	กองการศึกษา	- มีการปรับปรุงการ ดำเนินการทำให้งานมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	หนังสือแจ้งรายงาน เงินอุดหนุนอาหาร กลางวันนักเรียน	๑๐๐%	-



(นางสาวอัมรินทร์ วัฒนกุล)
 หัวหน้าสำนักงานเทศบาลตำบลธาตุทอง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานผลการดำเนินการและพบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๓-๐/๖๒๓-๑,๒,๓	การเงินงบประมาณรายจ่ายหลายครั้งในรอบปีงบประมาณ	ขาดการวางแผนการตั้งงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ	๓	๒	๖	- ตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่าย - แจ้งเจ้าหน้าที่ที่วางแผนการโอนงบประมาณรายจ่าย - งบประมาณการใช้จ่าย โดยตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการเบิกจ่าย	ยังคงมีการโอนงบประมาณรายจ่ายหลายครั้ง เนื่องจากสถานการณ์ที่เกิดขึ้นไม่สามารถควบคุมได้	๓	๑	๓	มีโอกาสเกิดความเสียหายเท่าเดิม แต่ผลกระทบที่เกิดขึ้นลดลง	ความเสี่ยงคงอยู่	✓		- วางแผนการโอนงบประมาณรายจ่าย - ประมาณการค่าใช้จ่าย ให้เพียงพอต่อการเบิกจ่าย



เทศบาลตำบลธาตุทอง
อ.ปทุมวิบูลย์ จ.ปทุมธานี
(นางสงวีขิณิศา จันทวรรณกุล)
หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลลัพธ์จากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปฏิบัติไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑-๐/๑๒-๑,๒	การจัดเก็บขยะภายในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง	ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น อาจทำให้มีปริมาณขยะตกค้างภายในชุมชน	๔	๓	๑๒	- บรรลุโครงการจัดซื้อรถขยะไว้เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น - จัดโครงการอบรมการจัดการขยะมูลฝอย เพื่อให้ประชาชนมีความรู้เรื่องการกำจัดขยะมูลฝอย ในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณ ขยะจากต้นทาง	- ประชาชนสามารถคัดแยกขยะที่ต้นทางได้	๓	๒	๖	ความเสี่ยงมีการปรับลดลงจากความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ	-	✓		- มีการวางแผนจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับการจัดเก็บขยะให้แก่เจ้าหน้าที่อย่างเพียงพอต่อความต้องการใช้งาน - จัดโครงการอบรมการจัดการขยะมูลฝอย เพื่อให้ประชาชนมีความรู้เรื่องการกำจัดขยะมูลฝอย ในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณ ขยะจากต้นทาง



(นางสาววิภา จินวรรณกุล)

หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อน การดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง/ คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับ ปีต่อไป
			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	
๓- C/G๑๑- ๑,๒	ไม่มีผู้ปฏิบัติ ปฏิบัติงานใน ตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการ ตรวจสอบ ภายในโดยตรง	- การปฏิบัติงานนิติ การที่ต้องใช้ความรู้ ความสามารถ และ ประสบการณ์สูง ความชำนาญงานสูง ในด้านนิติกร การ ปฏิบัติงานที่ต้อง ตัดสินใจหรือ แก้ปัญหาที่ยาก อาจเกิดความล่าช้า และทำให้หน่วยงาน เกิดความเสียหายได้ - การปฏิบัติงาน ด้านตรวจสอบ ภายใน ไม่เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๓	๔	๑๒	- ดำเนินการสรรหาและ บรรจุแต่งตั้งตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการตรวจสอบ ภายใน เพื่อดำรง ตำแหน่งและปฏิบัติงาน - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน กรณี ผู้รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานไม่มี ให้มอบให้ ผู้อื่นทำแทน - ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายดังกล่าวเข้า ร่วมอบรมระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน	มีการ มอบหมาย เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน แทนตำแหน่ง ที่ว่าง	๓	๒	๖	ระดับความ เสี่ยงลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่ ได้รับ มอบหมายขาด ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความ ชำนาญในการ ชำนาญในการ ปฏิบัติงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ทำให้อัตรา การเกิด ความเสี่ยง เพิ่มขึ้น	✓		- สรรหาและบรรจุ แต่งตั้งตำแหน่ง นิติกร และ นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน - ปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายงานให้ ชัดเจน กรณี ผู้รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานไม่มี ให้ มอบให้ผู้อื่นทำ แทน - ให้เจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย งานเข้าร่วมอบรมมา



(นางสาวปวิญฉัตร กิจเจริญกุล)
 หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง
 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๓๗

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อน การดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๘) ผล ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			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	
๓- O/G๓ ๒-๑	อัตราค่าจ้าง ของกองช่าง ไม่เพียงพอ กับการปฏิบัติ งาน	- ขาดบุคลากร ปฏิบัติงาน - นายช่างโยธา ชำนาญงาน ต้องดำเนินงาน ในทุกด้าน อาจทำให้การ ดำเนินงานหรือ การแก้ไขปัญห ล่าช้าในบางครั้ง	๒	๔	๘	- รับโอนย้าย หรือขอใช้บัญชี ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง หัวหน้าฝ่าย - จัดทำคำสั่ง แบ่งงาน มอบหมายงาน ที่ชัดเจน	- รับการโอน ย้าย ผู้อำนวยการ กองช่าง - มีการมอบ หมายงาน ที่ชัดเจนขึ้น	๑	๑	๑	มีความเสี่ยง ลดน้อยลงจาก เดิม	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	✓		จัดทำคำสั่งแบ่ง งานมอบหมาย งานที่ชัดเจน ยิ่งขึ้น



หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ		(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการ
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑- C/G๕ E๑- ๑.๒	เงินอุดหนุน ส่วนราชการ เพื่ออุดหนุน อาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง	๑. โรงเรียนอาจเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันตามยอดนักเรียนทั้งหมดไม่ดำเนินการเบิกจ่ายตามเด็กที่มีอยู่จริง ทำให้มีความเสี่ยงในการทุจริตค่าอาหารกลางวัน ๒. การดำเนินการไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	๓	๒	๑. จัดทำบันทึกข้อตกลง MOU ค่าอาหารกลางวันระหว่างเทศบาลตำบลธาตุทอง และโรงเรียน ๒. มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้เงินอุดหนุน	มีการปรับปรุงการดำเนินการทำให้งานมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑	๑	ความเสี่ยงมีการปรับลดลงจากความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ	-	✓		แจ้งโรงเรียนให้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓



หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

ภาคผนวก



หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลราชูทอง

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/
ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

- (๑) ชื่อหน่วยงาน
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (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 ตามนโยบายผู้บริหารท้องถิ่น)
- (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.



คำอธิบายแบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

- (๑) ชื่อหน่วยงาน
- (๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (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 (Financail Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

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

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

(๙) ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด โดยกำหนดเป็น ๕ ช่วงคะแนน ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	มีโอกาสดในการเกิดขึ้นสูงมาก
๔	สูง	๑ ปี ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสดในการเกิดขึ้นมาก
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดในการเกิดขึ้นปานกลาง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดในการเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	ไม่มีโอกาสดในการเกิดขึ้นเลย


 (นางสาวอภิญญา กิจวรรณกุล)
 หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

(๑๐) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด โดยกำหนดเป็น ๕ ช่วงคะแนน ดังนี้

๑๐.๑ เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (ไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ		
		ทรัพย์สิน	วัตถุประสงค์	องค์กร
๕	สูงมาก	สูญเสียมาก	มาก	ส่งผลกระทบไปยังภายนอก
๔	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับหน่วยงาน
๓	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	บางส่วน	ส่งผลกระทบระดับกอง/ฝ่าย
๒	น้อย	สูญเสียเล็กน้อย	ค่อนข้างน้อย	ส่งผลกระทบในหน่วยงานภายใต้ กอง/ฝ่าย
๑	น้อยมาก	ไม่มีการสูญเสีย	น้อยมากหรือไม่มี	ไม่ส่งผลกระทบเลยหรือส่งผลกระทบระดับบุคคล

๑๐.๒ ด้านงบประมาณและการเงิน

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	มากกว่า ๒๕๐,๐๐๐ - ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐-๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท

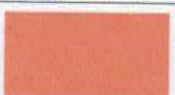
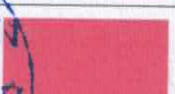
(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง คำนวณจาก

ระดับความเสี่ยง = คะแนนการประเมินโอกาส (๙) x คะแนนผลกระทบโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๑๐)

ตารางแสดงระดับของความเสี่ยง (Degree Of Risk)

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	๑๕-๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)	๙-๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	๔-๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk)	๑-๓

ตารางการแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant)

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	การยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสัญลักษณ์	
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง	สีเขียว	
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้าย ไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้	สีเหลือง	
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีส้ม	
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ทันที โดยมีมาตรการลด ความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอน ความเสี่ยงหรือ หลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น	สีแดง	



(นางสาววิมลดา ศรีสุวรรณกุล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลนครกรุงเทพ

(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน

๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชน ดำเนินการ

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร



หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

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



หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

คำอธิบายแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อหน่วยงาน
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของ โครงการ/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 โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๓ (๘)
- (๖) ระยะเวลาดำเนินการ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๓ (๑๐)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ 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)



หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหาดทอง

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อหน่วยงาน
- (๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส.๔ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส.๓ (๕)
- (๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โอกาสที่เกิดความเสี่ยง (๑) และกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๙) (๑๐) (๑๑)
- (๗) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ/แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๔ (๕)
- (๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)
- (๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้ หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) และกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดผลช่วงคะแนนตามคำอธิบายจากแบบ บส. ๒ (๙) (๑๐) (๑๑)
- (๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงหรือไม่ลดลง
- (๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยง
- (๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้
- (๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



(นางสาวอริศรา กิจวรรณกุล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

