



# แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เทศบาลตำบลธาตุทอง  
อำเภอบ่อทอง จังหวัดชลบุรี





ประกาศเทศบาลตำบลธาตุทอง  
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
ของเทศบาลตำบลธาตุทอง

.....

ตามที่เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลธาตุทอง บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลธาตุทอง

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

## 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 และลดปัญหาทุจริตประพฤตินิষอบและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลด้วย

ดังนั้น คณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลธาตุทอง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมินควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

### วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

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

### เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง 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 และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อเทศบาลได้อย่างครบถ้วนซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕.ช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน 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 รวมทั้งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริตพร้อมทั้งมีการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง โดยดำเนินการ ดังนี้

- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากร
- จัดประชุมปฏิบัติการเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยทำการระบุปัจจัยเสี่ยงวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง

#### ขั้นตอนที่ ๓

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

#### ขั้นตอนที่ ๔

ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่าง ดำเนินการ และนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง หรือทุกไตรมาส

#### 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 เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย
๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

### **๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)**

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ดังนั้น องค์กรต้องมีการจัดการกับความเสี่ยงขององค์กรที่เหมาะสม เพื่อที่จะสามารถลดความสูญเสียที่จะเกิดขึ้นแก่องค์กรรวมถึงการสร้างโอกาส และหรือมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้ในอนาคต ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหลายวิธีดังนี้

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากความไม่คุ้มค่า ในการดำเนินการควบคุมหรือจัดกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง นั้น

- การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ 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) เป็นการแก้ไขปัญหาค้นพบ

ง) การควบคุมแบบสั่งการ (Directive Controls) เป็นการส่งเสริมสิ่งที่ต้องการให้เกิดขึ้นในองค์กร

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 กิจกรรมการควบคุมต้องมียู่ในทุกส่วนขององค์กรและกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ได้แก่ การอนุมัติ การมอบอำนาจ การตรวจทาน การกระหายอด การสอบทานผลการดำเนินงาน การป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน และการแบ่งแยกอำนาจ และหน้าที่ เป็นต้น

## ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลธาตุทอง

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

[illegible]

### ข้อมูลพื้นที่และประชากร

เทศบาลตำบลธาตุทองแบ่งพื้นที่การปกครองออกเป็น ๙ หมู่

แยกเป็นพื้นที่ ประชากร และจำนวนบ้าน ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง

| ตำบล                      | จำนวนประชากร (คน) |       |       | จำนวนบ้าน |
|---------------------------|-------------------|-------|-------|-----------|
|                           | ชาย               | หญิง  | รวม   | (หลัง)    |
| หมู่ที่ ๑ บ้านเนินหิน     | ๓๔๑               | ๓๒๐   | ๖๖๑   | ๓๑๓       |
| หมู่ที่ ๒ บ้านเนินดินแดง  | ๔๘๙               | ๔๘๖   | ๙๗๕   | ๓๓๘       |
| หมู่ที่ ๓ บ้านโปรงเกตุ    | ๑๘๗               | ๑๘๙   | ๓๗๖   | ๒๐๔       |
| หมู่ที่ ๔ บ้านบึงตะกู่    | ๓๘๙               | ๔๐๐   | ๗๘๙   | ๓๔๐       |
| หมู่ที่ ๕ บ้านคลองมือไทร  | ๕๓๐               | ๕๙๑   | ๑,๑๒๑ | ๔๐๗       |
| หมู่ที่ ๖ บ้านเขากระถิน   | ๕๘๘               | ๕๗๗   | ๑,๑๖๕ | ๕๕๑       |
| หมู่ที่ ๗ บ้านหนองเสือซ้อ | ๕๐๘               | ๕๓๙   | ๑,๐๔๗ | ๓๘๕       |
| หมู่ที่ ๘ บ้านห้วยซุง     | ๔๔๗               | ๕๐๑   | ๙๔๗   | ๓๗๗       |
| หมู่ที่ ๙ บ้านหนองน้ำขาว  | ๓๔๖               | ๓๖๑   | ๗๐๗   | ๑๖๒       |
| รวม                       | ๓,๘๒๕             | ๓,๙๗๓ | ๗,๗๙๘ | ๓,๐๗๗     |

ที่มา : เว็บไซต์สถิติการบริการด้านการลงทะเบียนราษฎร ข้อมูลเดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

### รายรับ – รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รายรับ                                                      | ประมาณการ (บาท) | รับจริง (บาท) |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| รายได้จัดเก็บเอง                                            |                 |               |
| หมวดภาษีอากร                                                | ๑,๑๗๑,๐๐๐.๐๐    | ๓,๒๘๗,๐๐๒.๓๐  |
| หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต                        | ๙๗๕,๕๐๐.๐๐      | ๑,๖๖๔,๕๘๐.๘๕  |
| หมวดรายได้จากทรัพย์สิน                                      | ๓๑๐,๐๐๐.๐๐      | ๑,๒๙๔,๓๗๑.๐๑  |
| หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด                                         | ๒๕,๐๐๐.๐๐       | ๑๐,๖๙๙.๐๘     |
| รวมรายได้จัดเก็บเอง                                         | ๒,๔๘๑,๕๐๐       | ๖,๒๕๖,๖๕๓.๒๔  |
| รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น    |                 |               |
| หมวดภาษีจัดสรร                                              | ๓๕,๖๔๔,๘๐๐.๐๐   | ๔๓,๕๘๘,๐๗๐.๒๐ |
| รวมรายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | ๓๕,๖๔๔,๘๐๐.๐๐   | ๔๓,๕๘๘,๐๗๐.๒๐ |
| รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น           |                 |               |
| หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป                                       | ๒๘,๕๙๙,๐๐๐.๐๐   | ๒๘,๕๙๙,๐๐๐.๐๐ |
| รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น        | ๒๘,๕๙๙,๐๐๐.๐๐   | ๒๘,๕๙๙,๐๐๐.๐๐ |
| รวมทั้งสิ้น                                                 | ๖๖,๗๒๕,๓๐๐.๐๐   | ๗๘,๔๔๓,๗๒๓.๔๔ |

| รายรับ          | ประมาณการ (บาท) | จ่ายจริง (บาท) |
|-----------------|-----------------|----------------|
| จ่ายจากงบประมาณ |                 |                |
| งบกลาง          | ๑๖,๔๕๒,๐๗๐.๐๐   | ๑๓,๘๓๑,๒๒๗.๑๒  |
| งบบุคลากร       | ๒๐,๓๘๙,๗๒๐.๐๐   | ๑๗,๙๖๗,๕๗๖.๗๐  |
| งบดำเนินงาน     | ๑๗,๔๗๙,๒๙๐.๐๐   | ๙,๘๖๑,๗๗๗.๘๔   |
| งบลงทุน         | ๙,๔๓๗,๗๔๐.๐๐    | ๕,๑๕๐,๘๙๙.๒๐   |
| งบเงินอุดหนุน   | ๒,๙๖๖,๔๘๐.๐๐    | ๒,๙๕๔,๑๓๙.๐๐   |
| รวมทั้งสิ้น     | ๖๖,๗๒๕,๓๐๐.๐๐   | ๔๙,๗๖๕,๖๑๙.๘๖  |

### วิสัยทัศน์ (Vision)

“ธาตุทองน่าอยู่ คู่เกษตรสมบูรณ์”

### ยุทธศาสตร์

เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนา จำนวน ๕ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

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

### 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
- ๖) การส่งเสริมสุขภาพของประชาชน
  - ๖.๑ จำนวนผู้ผ่านการฝึกอบรม
- ๗) การส่งเสริมการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ด้อยโอกาส คนชรา เด็กและคนพิการ
  - ๗.๑ จำนวนของประชาชนที่ได้รับสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
  - ๗.๒ จำนวนของประชาชนที่ได้รับสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้พิการ
  - ๗.๓ จำนวนของประชาชนที่ได้รับสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์
  - ๗.๔ จำนวนผู้พิการที่มีกำลังใจที่ดีในการใช้ชีวิตอยู่ในสังคม

### 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 จำนวนประชาชนที่ได้รับการปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรมกลยุทธ์

๒) การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการดำเนินกิจกรรมพัฒนาคุณธรรมและจริยธรรม

๒.๑ จำนวนโครงการที่ได้รับการดำเนินการ

๓) การมีส่วนร่วมในการตรวจสอบการทำงานของเทศบาล

๓.๑ จำนวนการบูรณาการการพัฒนา กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๔) การส่งเสริมกิจกรรมประเพณีท้องถิ่นและการอนุรักษ์วัฒนธรรม

๔.๑ ร้อยละของประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมท้องถิ่น

๕. ด้านการส่งเสริมการลงทุนด้านอุตสาหกรรมที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

๑) การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อการลงทุนด้านอุตสาหกรรม

๑.๑ จำนวนโครงสร้างพื้นฐานเพื่อการลงทุนด้านอุตสาหกรรม

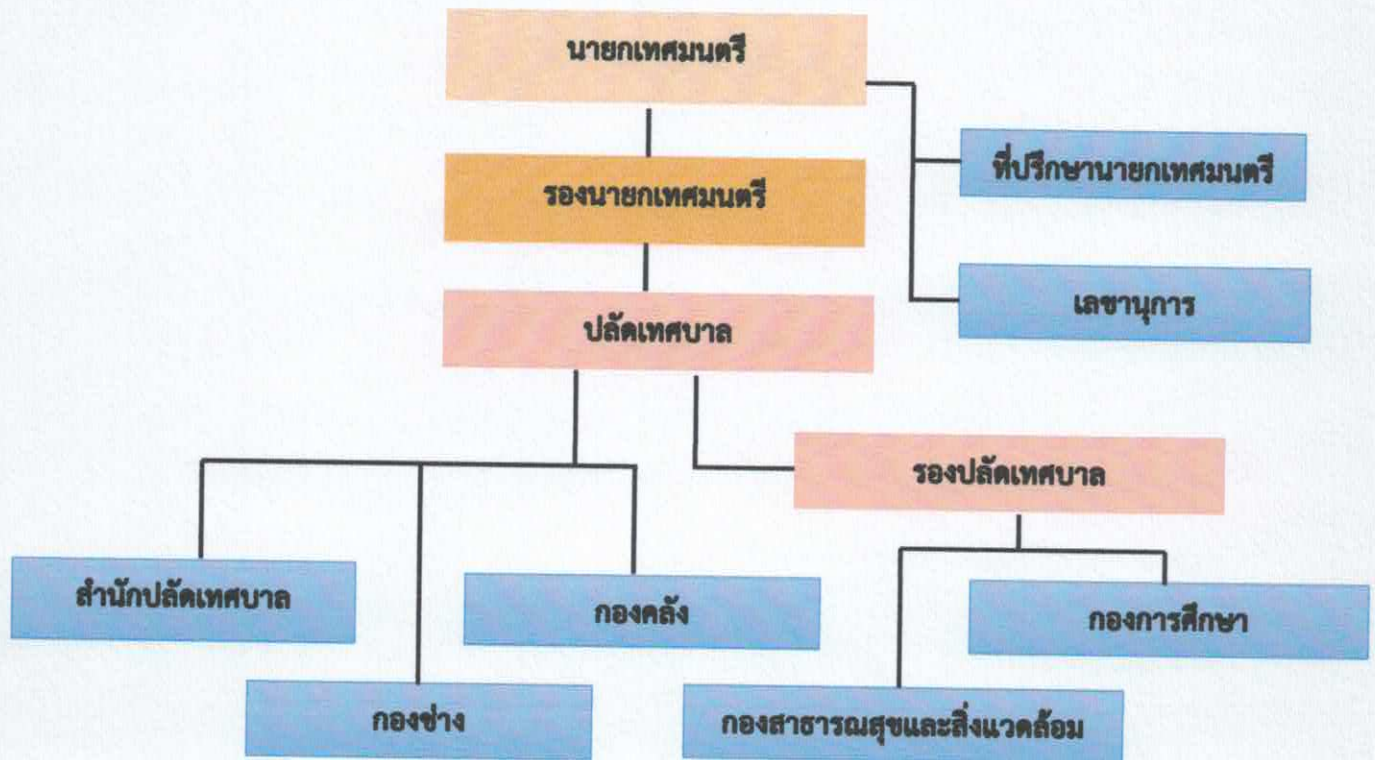
๒) การพัฒนาบุคลากรในด้านอุตสาหกรรม

๒.๑ จำนวนบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาด้านอุตสาหกรรม

๓) การพัฒนาสิ่งแวดล้อมให้ได้มาตรฐานด้านอุตสาหกรรม

๓.๑ จำนวนการจัดทำกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อมให้ได้มาตรฐานด้านอุตสาหกรรม

## โครงสร้างหน่วยงาน และอำนาจหน้าที่



### อำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาล

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. การสาธารณูปโภคและการก่อสร้างอื่น ๆ
๕. การสาธารณูปการ
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
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. กิจการอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

**กรอบอัตรากำลัง**

| ส่วนราชการ                             | พนักงาน<br>เทศบาล | ลูกจ้าง<br>ประจำ | พนักงาน<br>จ้างภารกิจ | พนักงาน<br>จ้างทั่วไป | รวมทั้งสิ้น |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล                          | ๑                 | -                | -                     | -                     | ๑           |
| ๒. รองปลัดเทศบาล                       | ๑                 | -                | -                     | -                     | ๑           |
| ๒. สำนักปลัดเทศบาล                     | ๑๐                | -                | ๙                     | ๗                     | ๒๖          |
| ๓. สำนักงานการคลัง                     | ๖                 | ๑                | ๒                     | ๓                     | ๑๒          |
| ๔. สำนักงานการช่าง                     | ๕                 | -                | ๔                     | ๔                     | ๑๓          |
| ๕. สำนักงานสาธารณสุขและ<br>สิ่งแวดล้อม | ๔                 | -                | ๕                     | ๓                     | ๑๒          |
| ๖. สำนักงานการศึกษา                    | ๔                 | -                | ๒                     | ๒                     | ๘           |
| ๗. หน่วยตรวจสอบภายใน                   | ๑                 | -                | -                     | -                     | ๑           |
| ๘. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก                  | ๔                 | -                | ๑                     | -                     | ๕           |
| รวม                                    | ๓๖                | ๑                | ๒๓                    | ๑๙                    | ๗๙          |

## บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

### แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางการดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลธาตุทอง แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้  
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

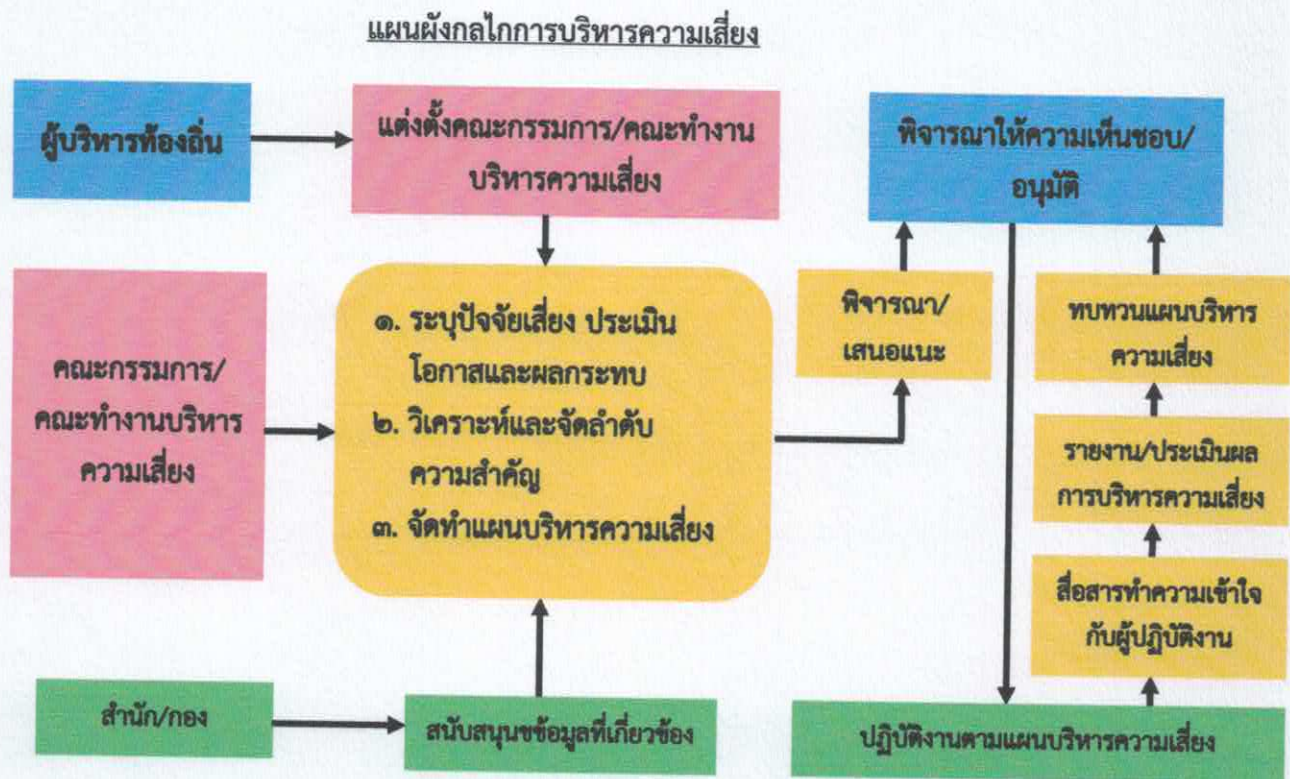
- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

### 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 ๓๔๔/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง โดยมีหน้าที่

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

## บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

### การประเมินความเสี่ยง เพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของเทศบาล

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

#### ๑. ระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ว่า เหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน 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

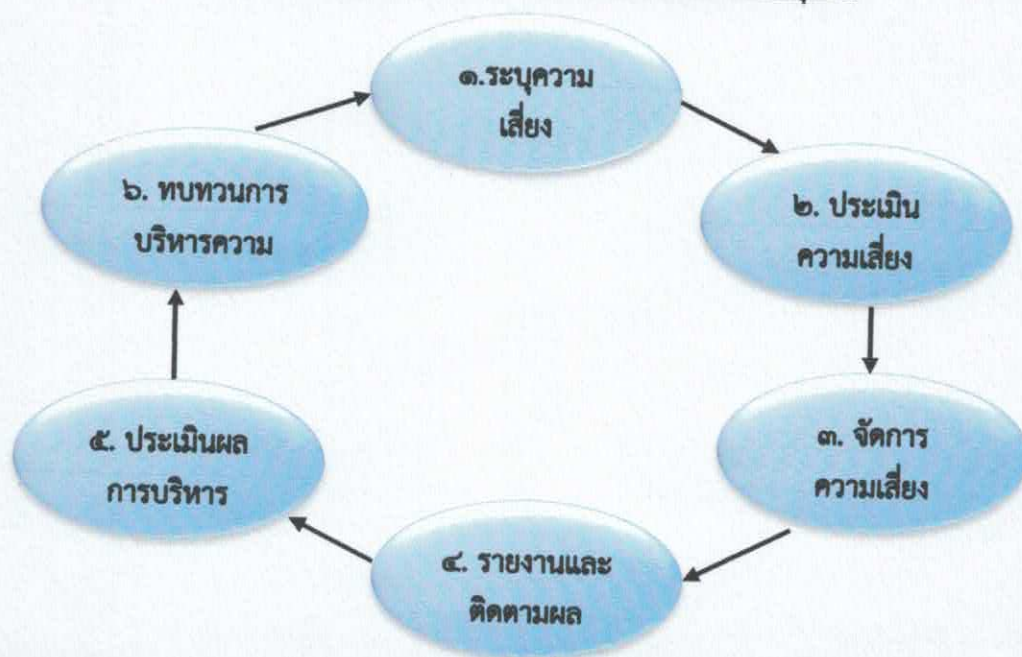
#### ๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

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 ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ 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

### 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 ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

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 ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือของ 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 โดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้นๆ ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความเสี่ยงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก

๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

๒. ผลกระทบของความเสี่ยง หากเหตุการณ์นั้น ๆ เกิดขึ้นจะก่อให้เกิดความเสียหายระดับใด

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         |                  |                                          |
|-------|---------|--------------------|------------------|------------------------------------------|
|       |         | ทรัพย์สิน          | วัตถุประสงค์     | องค์กร                                   |
| ๕     | สูงมาก  | สูญเสียมาก         | มาก              | ส่งผลกระทบไปยังภายนอก                    |
| ๔     | สูง     | สูญเสียค่อนข้างมาก | ค่อนข้างมาก      | ส่งผลกระทบระดับหน่วยงาน                  |
| ๓     | ปานกลาง | สูญเสียปานกลาง     | บางส่วน          | ส่งผลกระทบระดับกอง/ฝ่าย                  |
| ๒     | น้อย    | สูญเสียเล็กน้อย    | ค่อนข้างน้อย     | ส่งผลกระทบในหน่วยงาน<br>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

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ  
(Likelihood x Impact)

ตารางที่ ๓ แสดงระดับของความเสี่ยง (Degree Of Risk)

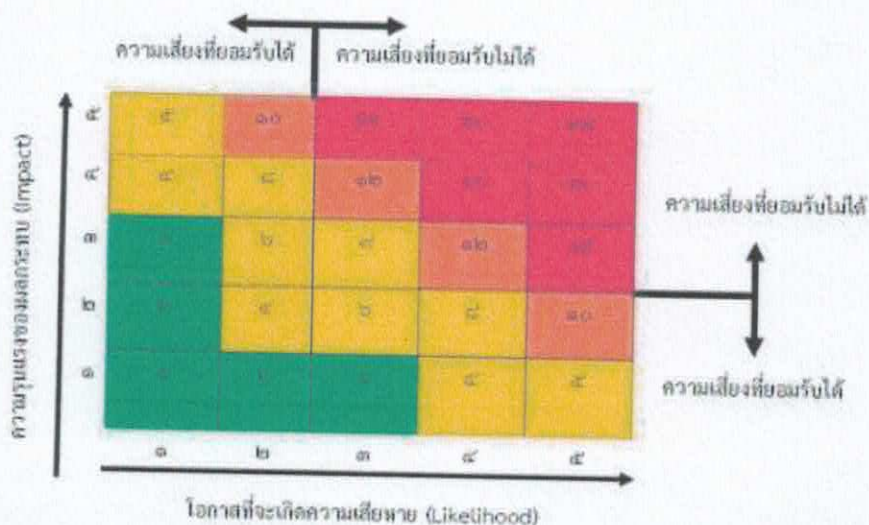
| ระดับ | ระดับความเสี่ยง                           | ช่วงคะแนน |
|-------|-------------------------------------------|-----------|
| ๑     | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)   | ๑๕-๒๕     |
| ๒     | ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)         | ๙-๑๔      |
| ๓     | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M) | ๕-๘       |
| 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<br>(Low)              | ๑-๓ คะแนน            | ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง                                                                                                                                                       | สีเขียว            |  |
| ปานกลาง<br>(Medium)       | ๕-๘ คะแนน            | ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้าย ไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้                                                                                      | สีเหลือง           |  |
| เสี่ยงสูง<br>(High)       | ๙-๑๔ คะแนน           | ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้                                                                                                             | สีส้ม              |  |
| เสี่ยงสูงมาก<br>(Extreme) | ๑๕-๒๕ คะแนน          | ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ทันที โดยมีมาตรการลด ความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอน ความเสี่ยง หรือ หลีกเลี่ยง ความเสี่ยงเหล่านั้น | สีแดง              |  |

## การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เป็นการนำความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์มาจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



### การจัดการความเสี่ยง

ในการจัดการความเสี่ยงจะต้องวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละประเด็น เพื่อนำไปสู่การหามาตรการจัดการกับปัจจัยความเสี่ยงให้ตรงจุด โดยการเลือกรายการความเสี่ยงจาก Risk Assessment Matrix ที่มีความสำคัญที่สุดมาดำเนินการก่อน การจัดการความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีแนวทางในการจัดการบริหารความเสี่ยง ทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (4T's)

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

๒. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer risk) : เป็นการกระจายความเสี่ยง หรือร่วมแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน

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

๔. การยอมรับความเสี่ยง (Take risk) : ยอมรับให้ความเสี่ยงเกิดขึ้นภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

แผนผังวิธีการจัดการความเสี่ยง ตามทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (๔ T's)

|                                                   |                                           |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| การยอมรับความเสี่ยง<br>(Take risk)                | ติดตามทบทวน                               |
| การลด/ควบคุมความเสี่ยง<br>(Treat risk)            | การควบคุมภายใน                            |
| ถ่ายโอน/กระจายความเสี่ยง<br>(Transfer risk)       | หาผู้ร่วมรับความเสี่ยง / รับผิดชอบร่วมกัน |
| การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง<br>(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 ตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

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

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

ความสัมพันธ์ของความเสี่ยง การควบคุม และความเสี่ยงที่เหลืออยู่



### การรายงานและติดตามผล

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

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

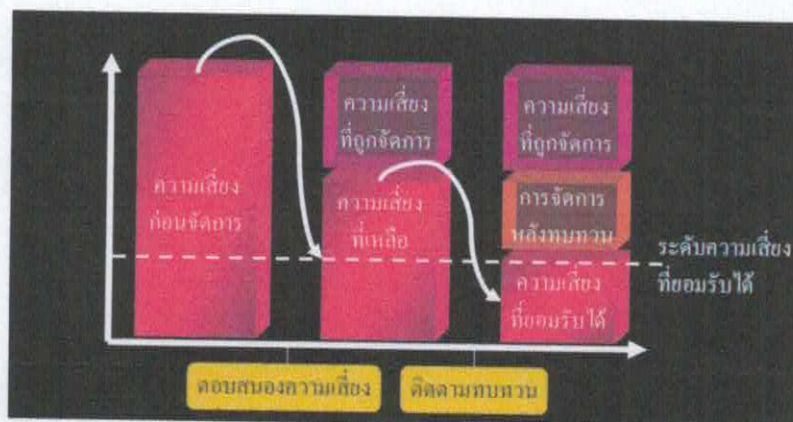
๒. การติดตามผลในช่วงปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

### การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

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

### การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี



## บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

### ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

๑) คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ ดังนี้

- เป็นโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับงบประมาณสูงสุดภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- เป็นโครงการ/กิจกรรมในการกิจหลักที่เทศบาลดำเนินการ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาเทศบาล

๒) ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือก โครงการ/กิจกรรมที่สำคัญ และมีผลกระทบสูงต่อการบรรลุความสำเร็จเป้าหมายยุทธศาสตร์ และเป็นโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณที่สูง เพื่อให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

โครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่คัดเลือกเพื่อประเมินความเสี่ยง

| ยุทธศาสตร์ | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -          | <ul style="list-style-type: none"><li>- งานอนามัยสิ่งแวดล้อม และงานส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค</li><li>- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li><li>- การซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง</li><li>- กิจกรรมกระบวนการรับ-จ่ายเงินของหน่วยงาน ผ่านระบบ KTB Corporate Online</li><li>- งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา</li></ul> |

## ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์<br>ที่รับผิดชอบ | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ                            | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                      | (๘)<br>ตัวชี้วัด                                                                                                                                                    | (๙)<br>เป้าหมาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑                         | -                                 | กิจกรรม<br>๑.งานอนามัยสิ่งแวดล้อม<br>๒.งานส่งเสริมสุขภาพและ<br>ป้องกันโรค | -                        | - เพื่อให้มีบุคลากรที่เพียงพอ<br>ต่อปริมาณงาน<br>- เพื่อให้กระบวนการทำงาน ใน<br>ด้านการบริหารงานสาธารณสุข /<br>งานควบคุมและจัดการคุณภาพ<br>สิ่งแวดล้อม/งานส่งเสริมสุขภาพ<br>เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล | - มีการบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน<br>บุคลากรแทนตำแหน่ง<br>ที่ว่างทำให้คุณภาพและ<br>ประสิทธิภาพของงานดีขึ้น<br>- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่<br>ปฏิบัติงานแทนตำแหน่งที่ว่าง | - มีบุคลากรในตำแหน่งหัวหน้าฝ่าย<br>บริหารงานสาธารณสุข /นักวิชาการ<br>สาธารณสุขงานควบคุมและจัดการคุณภาพ<br>สิ่งแวดล้อม/นักวิชาการสาธารณสุขงาน<br>ส่งเสริมสุขภาพ<br>- มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่แทนในตำแหน่ง<br>หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข /<br>นักวิชาการสาธารณสุขงานควบคุมและ<br>จัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม/นักวิชาการ<br>สาธารณสุขงานส่งเสริมสุขภาพ |
| ๒                         | -                                 | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น                                                  | -                        | เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>สามารถแก้ไขปัญหาของประชาชน<br>ได้ตรงตามเป้าหมาย เป็นไป<br>ตามลำดับความสำคัญได้ทันทั่วทั้ง<br>เพื่อนำไปสู่การพัฒนาของเทศบาล<br>ตำบลธาตุทอง                            | ร้อยละโครงการจากแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น ที่นำไปสู่การจัดทำ<br>งบประมาณดำเนินการในแต่ละ<br>ปีงบประมาณ : ร้อยละ ๕๐<br>ค่าเป้าหมาย : ร้อยละ ๕๐                            | สามารถนำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่นไปจัดทำงบประมาณในการรวม<br>ในการจัดทำบริการสาธารณะ กิจกรรม<br>สาธารณะ การอำนวยความสะดวกและ<br>บริการประชาชน เพื่อให้เกิดความภาค<br>พอใจประชาชน                                                                                                                                                       |

## ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์<br>ที่รับผิดชอบ | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ                                | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                            | (๘)<br>ตัวชี้วัด                                                                                                                        | (๙)<br>เป้าหมาย                                                                                                              |
|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓                         | -                                 | การซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ<br>ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง                            | -                        | เพื่อให้ไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาล<br>ตำบลธาตุทอง มีแสงสว่างทุกจุดที่ติดตั้ง<br>ไฟฟ้า เกิดความปลอดภัยกับประชาชนที่<br>สัญจรไปมาในยามค่ำคืน มีคุณภาพและ<br>ผลสัมฤทธิ์ตามที่ต้องการ | - ความปลอดภัยของประชาชน<br>- แสงสว่าง<br>- คุณภาพ<br>- ผลสัมฤทธิ์                                                                       | - ดำเนินการสำเร็จ ร้อยละ ๙๐<br>ตามแผนการซ่อม<br>- ร้อยละ ๙๐ ลดลงจากคำร้องซ่อมบำรุง<br>ไฟฟ้าสาธารณะ ในปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๙ |
| ๔                         | -                                 | กิจกรรมกระบวนการรับ-<br>จ่ายเงินของหน่วยงาน ผ่าน<br>ระบบ KTB Corporate Online | -                        | เพื่อให้การตรวจสอบกระบวนการรับ-<br>จ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบ KTB<br>Corporate Online ให้เป็นไปตาม<br>ระเบียบกำหนด                                                            | กระบวนการรับ-จ่ายเงินของ<br>หน่วยงานผ่านระบบ KTB<br>Corporate Online ถูกต้อง<br>เป็นไปตามแนวทางที่กรมส่งเสริม<br>การปกครองท้องถิ่นกำหนด | กระบวนการรับ-จ่ายเงินของหน่วยงาน<br>ผ่านระบบ KTB Corporate Online<br>ไม่มีข้อผิดพลาดและไม่เกิดการทุจริต                      |
| ๕                         | -                                 | งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการ<br>การศึกษา                                    | -                        | มีบุคลากรที่เพียงพอต่อปริมาณงาน                                                                                                                                                | - มีการบรรจุแต่งตั้งหรือปรับโอน<br>บุคลากรตามตำแหน่งที่ว่างทำให้<br>คุณภาพและประสิทธิภาพของงาน<br>ดีขึ้น                                | - มีการดำเนินการให้มีบุคลากรแทน<br>ตำแหน่งที่ว่างภายในงบประมาณ<br>๒๕๖๙                                                       |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่<br>สำคัญ                            | (๕)<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                              | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ                    | (๗)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (๘)<br>ประเภท<br>ความเสี่ยง                                                                                              | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีตอบสนอง<br>ความเสี่ยง |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|
| ๑                             | กิจกรรม<br>๑.งานอนามัย<br>สิ่งแวดล้อม<br>๒.งานส่งเสริมสุขภาพ<br>และป้องกันโรค | - เพื่อให้มีสุขภาพการที่เพียงพอ<br>ต่อปริมาณงาน<br>- เพื่อให้กระบวนการทำงานในด้าน<br>ด้านการบริหารงานสาธารณสุข<br>/งานควบคุมและจัดการคุณภาพ<br>สิ่งแวดล้อม/งานส่งเสริมสุขภาพ<br>เกิดประสิทธิภาพและ<br>ประสิทธิผล | กอง<br>สาธารณสุข<br>และ<br>สิ่งแวดล้อม | - ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่ง<br>ดังต่อไปนี้โดยตรง<br>๑.หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข<br>๒.นักวิชาการสาธารณสุขงานควบคุม<br>และจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม<br>๓.นักวิชาการสาธารณสุขงานส่งเสริม<br>สุขภาพ<br>- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายขาด<br>ความรู้ความสามารถ ประกอบการณ<br>และความชำนาญในการปฏิบัติงาน<br>เนื่องจากไม่มีความรู้การศึกษาด้านนี้<br>โดยตรง อาจทำให้กระบวนการ<br>ทำงานไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่<br>มีประสิทธิภาพ | - ความเสี่ยงด้าน<br>การดำเนินงาน<br>(Operation Risks)<br>- ความเสี่ยงด้าน<br>การปฏิบัติตาม<br>กฎระเบียบ<br>(Legal Risks) | ๕                     | ๕                        | ๒๐                                             | การลดโอกาส<br>ของความเสี่ยง       |

**ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง**  
**การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่<br>สำคัญ                                | (๕)<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                     | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                       | (๘)<br>ประเภท<br>ความเสี่ยง                            | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐)                                            | (๑๒)<br>วิธีตอบสนอง<br>ความเสี่ยง |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| ๒                         | การจัดทำแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น                                                      | เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ<br>หนังสือสั่งการ และแก้ไขปัญหาของ<br>ประชาชนได้ตรงตามเป้าหมาย<br>เป็นไปตามลำดับความสำคัญได้<br>ทันช่วงที่ เพื่อนำไปสู่การพัฒนาของ<br>เทศบาลตำบลธาตุทอง | สำนักปลัด           | โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่นมีจำนวนมากไม่สอดคล้องกับ<br>งบประมาณของเทศบาล ส่งผลให้<br>ร้อยละของความสำเร็จตาม<br>แผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ในเกณฑ์ต่ำ | ความเสี่ยง<br>ด้านกลยุทธ์<br>(Strategy Risks)          | ๔                     | ๓                        | ๑๒<br> | การลดโอกาส<br>ของความเสี่ยง       |
| ๓                         | การซ่อมบำรุงไฟฟ้า<br>สาธารณะในเขต<br>เทศบาลตำบลธาตุทอง                            | เพื่อให้ไฟฟ้าสาธารณะในเขต<br>เทศบาลตำบลธาตุทอง มีแสงสว่าง<br>ทุกจุดที่ติดตั้งไฟฟ้า เกิดความ<br>ปลอดภัยกับประชาชนที่สัญจรไปมา<br>ในยามค่ำคืน มีคุณภาพและ<br>ผลสัมฤทธิ์ตามที่ต้องการ                                      | กองช่าง             | - ความไม่แม่นยำของตำแหน่งไฟ<br>ที่จะต้องซ่อมบำรุงตามคำร้องของ<br>ผู้ร้องทุกข์<br>- บุคลากร (ช่างไฟฟ้า) มีไม่เพียงพอ<br>ในการซ่อมบำรุง                   | ความเสี่ยงด้าน<br>การดำเนินงาน<br>(Operation<br>Risks) | ๔                     | ๓                        | ๑๒<br> | การลดโอกาส<br>ของความเสี่ยง       |
| ๔                         | กิจกรรมกระบวนการ<br>รับ-จ่ายเงินของ<br>หน่วยงานผ่านระบบ<br>KTBCorporate<br>Online | เพื่อให้ตรวจสอบกระบวนการรับ-<br>จ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบ<br>KTBCorporate Online ให้เป็นไป<br>ตามระเบียบกำหนด                                                                                                         | กองคลัง             | การจ่ายเงินในระบบ KTB<br>Corporate Online มีความสะดวก<br>ในการโอนเงิน อาจนำไปสู่<br>กระบวนการกระทำผิดพลาดได้ และ<br>อาจเกิดการทุจริตได้ง่าย             | ความเสี่ยงด้าน<br>การเงิน<br>(Financial<br>Risks)      | ๓                     | ๓                        | ๙<br>  | การลดโอกาส<br>ของความเสี่ยง       |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่<br>สำคัญ | (๕)<br>วัตถุประสงค์                 | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง                                                                              | (๘)<br>ประเภท<br>ความเสี่ยง                            | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐)                                           | (๑๒)<br>วิธีตอบสนองความเสี่ยง                                                                              |
|---------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕                         | งานบริหารงานทั่วไป<br>เกี่ยวกับการศึกษา            | มีบุคลากรที่เพียงพอต่อ<br>ปริมาณงาน | กองการศึกษา         | ขาดอัตรากำลังของกอง<br>การศึกษา เช่น ผู้อำนวยการ<br>กองการศึกษา หัวหน้าฝ่าย<br>นักวิชาการศึกษา | ความเสี่ยงด้านการ<br>ดำเนินงาน<br>(Operation<br>Risks) | ๒                     | ๑                        | ๒<br> | ยอมรับความเสี่ยงโดย<br>ไม่ดำเนินการจัดการ<br>ความเสี่ยง เนื่องจาก<br>ความเสี่ยงอยู่ในระดับ<br>ที่รองรับได้ |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ                            | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ            | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | (๙)<br>ตัวชี้วัด                                                                                                                                                                                            | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๑๑)<br>วิธีการติดตาม<br>และการ<br>รายงาน            |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|
| ๑                             | กิจกรรม<br>๑.งานอนามัย<br>สิ่งแวดล้อม<br>๒.งานส่งเสริม<br>สุขภาพและ<br>ป้องกันโรค | <p>- ไม่มีผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานในตำแหน่ง<br/>ตั้งต่อไปโดยตรง</p> <p>๑.หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข<br/>๒.นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ<br/>และจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม<br/>๓.นักวิชาการสาธารณสุขงานส่งเสริม<br/>สุขภาพ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้<br/>ความสามารถ ประสบการณ์ และความ<br/>ชำนาญในการปฏิบัติงานเนื่องจากไม่มี<br/>วุฒิการศึกษาด้านนี้โดยตรง อาจทำให้<br/>กระบวนการทำงานไม่มีประสิทธิภาพ<br/>หรือไม่มีประสิทธิภาพ</p> | การลดโอกาส<br>ของความเสี่ยง             | กองสาธารณสุข<br>และสิ่งแวดล้อม | <p>- ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง<br/>หรือรับโอนย้ายในตำแหน่งที่ว่าง ดังนี้</p> <p>๑.หัวหน้าฝ่ายบริหารงาน<br/>สาธารณสุข<br/>๒.นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญ<br/>การและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม<br/>๓.นักวิชาการสาธารณสุขงาน<br/>ส่งเสริมสุขภาพ</p> <p>เพื่อมาดำรงตำแหน่งและปฏิบัติงาน<br/>- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้<br/>ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบในการ<br/>ปฏิบัติงานไม่มี ให้มอบให้ผู้อื่นทำหน้าที่<br/>- ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงาน<br/>ดังกล่าวเข้าร่วมอบรมในส่วนที่<br/>เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> | <p>- มีการบรรจุ<br/>แต่งตั้งหรือรับโอน<br/>บุคลากรแทน<br/>ตำแหน่งที่ว่าง<br/>ทำให้คุณภาพและ<br/>ประสิทธิภาพของ<br/>งานดีขึ้น</p> <p>- มีการมอบหมาย<br/>เจ้าหน้าที่<br/>ปฏิบัติงานแทน<br/>ตำแหน่งที่ว่าง</p> | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๙       | รายงาน<br>การปฏิบัติงาน<br>ให้ผู้บังคับบัญชา<br>ทราบ |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ     | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                   | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                  | (๙)<br>ตัวชี้วัด                                                                                                                      | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๑๑)<br>วิธีการติดตามและ<br>การรายงาน                                                                                                                                                 |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๒                             | การจัดทำแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น                           | โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่นมีจำนวนมากไม่สอดคล้อง<br>กับงบประมาณของเทศบาล ส่งผล<br>ให้ร้อยละของความสำเร็จตาม<br>แผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ในเกณฑ์ต่ำ                                             | การลดโอกาส<br>ของความเสี่ยง             | สำนักปลัด           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดลำดับความสำคัญเร่งด่วนของโครงการ</li> <li>- ประสานส่วนราชการภายในเทศบาลฯ</li> <li>- ทบทวนโครงการที่ยกเลิก หรือไม่ดำเนินการในแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>- ตรวจสอบความเข้าชื้อของโครงการที่จะนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> </ul> | ร้อยละโครงการจาก<br>แผนพัฒนาท้องถิ่น<br>ที่นำไปสู่การจัดทำ<br>งบประมาณดำเนินการ<br>ในแต่ละปีงบประมาณ<br>ค่าเป้าหมาย : ร้อยละ<br>๕๐    | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๙       | รายงานผลการ<br>ดำเนินงานให้ที่ประชุม<br>หัวหน้าส่วนราชการ<br>ทราบ                                                                                                                     |
| ๓                             | การซ่อมบำรุงไฟฟ้า<br>สาธารณะในเขต<br>เทศบาลตำบลธาตุทอง | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ความไม่แม่นยำของตำแหน่งไฟฟ้<br/>ที่จะต้องซ่อมบำรุงตามเครื่องของ<br/>ผู้ร้องทุกข์</li> <li>- บุคลากร (ช่างไฟฟ้า) มีไม่<br/>เพียงพอในการซ่อมบำรุง</li> </ul> | การลดโอกาส<br>ของความเสี่ยง             | กองช่าง             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดเส้นทางและพื้นที่ในแต่ละวันที่จะดำเนินการซ่อมบำรุงให้ชัดเจน</li> <li>- กำหนดสัญลักษณ์ไว้ตำแหน่งไฟฟ้ทาง</li> <li>- ให้ผู้แจ้งระบุมหู่ ชื่อหมู่บ้าน หรือบริเวณใกล้เคียง ระบุสายทาง ที่ชัดเจนขึ้นจากเดิม</li> </ul>                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ความปลอดภัยของประชาชน</li> <li>- แสงสว่าง</li> <li>- คุณภาพ</li> <li>- ผลสัมฤทธิ์</li> </ul> | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๙       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะตามใบแจ้งซ่อม</li> <li>- ติดตามรายงานตามแผนการซ่อมและขอเท็จจริงอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul> |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ                               | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                                                            | (๖)<br>วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง                                                                        | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                   | (๙)<br>ตัวชี้วัด                                                                                                | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๑๑)<br>วิธีการติดตาม<br>และการรายงาน             |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|
| ๔                         | กิจกรรมกระบวนการรับ -<br>จ่ายเงินของหน่วยงาน<br>ผ่านระบบ KTB<br>Corporate Online | การจ่ายเงินในระบบ<br>KTB Corporate<br>Online มีความสะดวก<br>ในการโอนเงินอาจ<br>นำไปสู่การกระทำ<br>ผิดพลาดได้ | การลดโอกาสของ<br>ความเสี่ยง                                                                                | กองคลัง             | - ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ<br>โดยเคร่งครัด<br>- ศึกษาขั้นตอนกระบวนการใช้งาน<br>ในระบบ KTB Corporate Online ให้<br>เข้าใจถูกต้องแม่นยำ<br>- เปลี่ยนรหัสการเข้าใช้งานเป็นประจำ<br>สม่ำเสมอ<br>- ปฏิบัติตามขั้นตอนในการใช้รหัสการ<br>จ่ายเงินแบบ ๒ ชั้น   | กระบวนการรับ-<br>จ่ายเงิน ของ<br>หน่วยงานผ่านระบบ<br>KTB Corporate<br>Online ถูกต้อง<br>เป็นไปตามแนวทาง         | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๙       | ตรวจสอบเอกสาร<br>และระบบการ<br>จ่ายเงินให้ถูกต้อง |
| ๕                         | งานบริหารงานทั่วไป<br>เกี่ยวกับการศึกษา                                          | ขาดอัตรากำลังของกอง<br>การศึกษา เช่น<br>ผู้อำนวยการกอง<br>การศึกษา หัวหน้าฝ่ายฯ<br>นักวิชาการศึกษา           | ยอมรับความเสี่ยงโดย<br>ไม่ดำเนินการจัดการ<br>ความเสี่ยง เนื่องจาก<br>ความเสี่ยงอยู่ในระดับ<br>ที่รองรับได้ | กองการศึกษา         | - ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง<br>หรือรับโอนย้าย ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง<br>การศึกษา หัวหน้าฝ่ายฯ นักวิชาการศึกษา<br>เพื่อมาดำรงตำแหน่งและปฏิบัติงาน<br>- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน<br>กรณีไม่มีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน<br>ให้มอบหมายให้ผู้อื่นทำแทน | - มีการบรรจุแต่งตั้ง<br>หรือรับโอนบุคลากร<br>แทนตำแหน่งที่ว่าง<br>ทำให้คุณภาพและ<br>ประสิทธิภาพของ<br>งานดีขึ้น | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๙       | รายงานผลการ<br>ดำเนินงานต่อ<br>ผู้บังคับบัญชาทราบ |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ | (๕)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | (๖)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ        | (๘)<br>ผลลัพธ์การ<br>ดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                           | (๙)<br>เอกสาร/หลักฐาน                                                                                                                     | (๑๐)<br>ร้อยละ<br>ความคืบหน้า | (๑๑)<br>ปัญหาอุปสรรคและ<br>แนวทางแก้ไขปัญหา                                               |
|---------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑                         | งานแผนที่ภาษี<br>และทะเบียนทรัพย์สิน               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงการบันทึกข้อมูลภาษีต่างๆ ในระบบแผนที่ภาษีให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</li> <li>- ตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี</li> <li>- สำรวจข้อมูลในการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มเติมให้ถูกต้อง ครบถ้วน</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี</li> </ul> | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘         | กองคลัง                    | ยังมีความเสี่ยงคงอยู่                                                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- โครงการแผนที่ภาษี</li> <li>- รายงานผลการจัดเก็บภาษีตามบัญชีแยกประเภทในงบประมาณประจำปี</li> </ul> | ๑๐๐%                          | การสำรวจข้อมูลเพื่อนำมาป็นฐานข้อมูลในแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่และไม่เป็นปัจจุบัน |
| ๒                         | งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- เผยแพร่ความรู้/รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ เรื่องโรคติดต่อต่างๆ และวิธีป้องกันอย่างถูกวิธีให้ประชาชนมีความเข้าใจอย่างถูกต้อง</li> <li>- จัดให้มีอุปกรณ์ทำความสะอาดและอุปกรณ์ป้องกันแพร่กระจายเชื้อโรค</li> <li>- มีการวางแผนการป้องกันและรับมือกับโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้น</li> </ul>                                       | ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘          | กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนมีความรู้เข้าใจในการป้องกันโรคได้ถูกวิธี</li> <li>- อัตราการเกิดโรคติดต่อพื้นที่ตำบลธาตุทองลดน้อยลงจากปี พ.ศ.๒๕๖๗</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำบันทึกเสนอให้ผู้บริหารทราบ</li> <li>- โดยรายงานข้อมูลผู้ป่วยจาก รพ.สต. ในพื้นที่</li> </ul> | ๑๐๐ %                         | ไม่มี                                                                                     |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ                                      | (๕)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (๖)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>ผลลัพธ์การดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                  | (๙)<br>เอกสาร/<br>หลักฐาน                                                                               | (๑๐)<br>ร้อยละ<br>ความคืบหน้า | (๑๑)<br>ปัญหาอุปสรรคและ<br>แนวทางแก้ไขปัญหา                                                                                                                                          |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓                         | ไม่มีผู้ปฏิบัติ<br>ปฏิบัติงาน<br>ในตำแหน่งนิติกร<br>และนักวิชาการ<br>ตรวจสอบภายใน<br>โดยตรง | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการตรวจสอบภายใน เพื่อมาดำรงตำแหน่ง และปฏิบัติงาน</li> <li>- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานไม่มี ให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานดังกล่าวเข้าร่วมอบรม ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ดำเนินการขอความอนุเคราะห์ยืมตัวบุคลากร (นิติกร) กรณีที่ต้องใช้ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และ ความชำนาญงานสูง</li> </ul> | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘         | สำนักปลัด           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายงานชัดเจน กรณี ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ไม่มี ให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน</li> <li>- สามารถดำเนินการตาม แผนตรวจสอบภายใน</li> <li>- สามารถปฏิบัติงานนิติกร ได้ตามระเบียบ กฎหมาย และไม่เกิดความล่าช้า</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่งมอบหมาย งาน</li> <li>- รายงานการ ตรวจสอบภายใน</li> </ul> | ๑๐๐%                          | ไม่มี                                                                                                                                                                                |
| ๔                         | การซ่อมบำรุง<br>ไฟฟ้าสาธารณะ<br>ในเขตเทศบาล<br>ตำบลธาตุทอง                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดเส้นทางและพื้นที่ในแต่ละวันที่จะดำเนินการ ซ่อมบำรุงให้ชัดเจน</li> <li>- กำหนดสัญลักษณ์ไว้ตำแหน่งต่างๆ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘         | กองช่าง             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานซ่อมบำรุงไฟฟ้า สาธารณะตามใบแจ้งซ่อม</li> <li>- ติดตามรายงาน</li> <li>- ตามแผนการซ่อมและ ซ่อมเท็จจริงอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>                                                                          | -                                                                                                       | ๙๐%                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ความไม่แม่นยำของ ตำแหน่งไฟที่จะต้อง ซ่อมบำรุงตามคำร้อง ของผู้ร้องทุกข์</li> <li>- บุคลากร(ช่างไฟฟ้า) มีไม่เพียงพอในการ ซ่อมบำรุง</li> </ul> |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ                                              | (๕)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                | (๖)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>ผลลัพธ์การดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง   | (๙)<br>เอกสาร/<br>หลักฐาน                  | (๑๐)<br>ร้อยละ<br>ความคืบหน้า | (๑๑)<br>ปัญหาอุปสรรค<br>และแนว<br>ทางแก้ไขปัญหา |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|
| ๕                         | พื้นที่ตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>เทศบาลตำบลธาตุทอง ๒<br>ไม่เหมาะสมกับการรับ-ส่ง<br>นักเรียน | ตั้งงบประมาณก่อสร้างที่จอดรถและ<br>ปรับปรุงพื้นที่ให้มีความเหมาะสมกับ<br>นักเรียนและผู้ปกครอง | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๘      | กองการศึกษา         | มีการปรับปรุงพื้นที่และ<br>สภาพแวดล้อมให้เหมาะสม | เทศบัญญัติ<br>งบประมาณรายจ่าย<br>ของเทศบาล | ๑๐๐%                          | -                                               |

**ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง**  
**รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่<br>สำคัญ | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                    | (๖)<br>คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ก่อนการดำเนินการจัดการ<br>ความเสี่ยง |                    |                                                    | (๗)<br>วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                      | (๘)<br>ผล<br>ดำเนินการ<br>จากการ<br>จัดการ<br>ความเสี่ยง                             | (๙)<br>คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ภายหลังการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |                    |                                                | (๑๐)<br>การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง                           | (๑๑)<br>ความเสี่ยง<br>คงเหลือ/<br>เกิดขึ้น<br>ใหม่ | (๑๒)<br>สรุป<br>ความเสี่ยง |                  | (๑๓)<br>แนวทาง/<br>มาตรการจัดการ<br>ความเสี่ยง/<br>ความเสียหาย/<br>การสูญเสียชีวิตไป                                                              |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |                                                        |                                                                                                                                                      | โอกาส<br>(๑)                                                        | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) = (๑)<br>x (๒) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                      | โอกาส<br>(๑)                                                           | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) = (๑) x<br>(๒) |                                                                             |                                                    | ควบคุม<br>ได้              | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                                                                                   |
| ๑                         | งานแผนที่ภาษี<br>และทะเบียน<br>ทรัพย์สิน               | -ข้อมูลในระบบ<br>แผนที่ภาษี<br>ไม่ครอบคลุม<br>ทุกพื้นที่ของ<br>เทศบาลฯ<br>-เจ้าหน้าที่ขาด<br>ความรู้ความ<br>เข้าใจเกี่ยวกับ<br>โปรแกรมแผนที่<br>ภาษี | ๔                                                                   | ๔                  | ๑๖                                                 | - ปรับปรุงการบันทึกข้อมูล<br>ภาษีต่างๆ ในระบบแผนที่<br>ภาษีให้ครบถ้วนและเป็น<br>ปัจจุบัน<br>- ตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุง<br>ระบบแผนที่ภาษี<br>- สำรวจข้อมูลในการประเมิน<br>ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง<br>เพิ่มเติมให้ถูกต้อง ครบถ้วน<br>- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า<br>รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ<br>โปรแกรมแผนที่ภาษี | ความเสี่ยงคง<br>อยู่ เนื่องจาก<br>การสำรวจ<br>ข้อมูลยังไม่<br>ครอบคลุม<br>ทุกพื้นที่ | ๓                                                                      | ๔                  | ๑๒                                             | มีโอกาสดัง<br>กล่าวเสี่ยง<br>ลดลง แต่<br>ผลกระทบ<br>ที่เกิดขึ้น<br>เท่าเดิม | ความเสี่ยง<br>คงอยู่                               | ✓                          |                  | - ปรับปรุงการบันทึก<br>ข้อมูลภาษีต่างๆ<br>ในระบบแผนที่ภาษี<br>ให้ครบถ้วนและเป็น<br>ปัจจุบัน<br>- จัดหางบประมาณ<br>เพื่อปรับปรุงระบบ<br>แผนที่ภาษี |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                                                     | (๖)<br>คะแนนระดับความเสี่ยงก่อน<br>การดำเนินการจัดการความ<br>เสี่ยง |                    |                                                    | (๗)<br>วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                    | (๘)<br>ผลดำเนินการ<br>จากการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (๙)<br>คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลัง<br>การดำเนินการจัดการความ<br>เสี่ยง |                    |                                                    | (๑๐)<br>การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับความ<br>เสี่ยง                        | (๑๑)<br>ความเสี่ยง<br>คงเหลือ/<br>คงเหลือ/<br>เกิดขึ้นใหม่ | (๑๒)<br>สรุป<br>ความเสี่ยง |                  | (๑๓)<br>แนวทาง/<br>มาตรการ<br>จัดการความ<br>เสี่ยง/วิธีการ<br>ดำเนินการ<br>สำหรับป้องกัน                                             |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |                                                        |                                                                                                       | โอกาส<br>(๑)                                                        | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) = (๑)<br>x (๒) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | โอกาส<br>(๑)                                                           | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) = (๑)<br>x (๒) |                                                                          |                                                            | ควบคุม<br>ได้              | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                                                                      |
| ๒                         | งานป้องกัน<br>และควบคุม<br>โรคติดต่อ                   | ประชาชน<br>ขาดความรู้<br>ความเข้าใจ<br>เกี่ยวกับการ<br>ป้องกันและ<br>ควบคุม<br>โรคติดต่อ<br>ชนิดต่างๆ | ๔                                                                   | ๒                  | ๘                                                  | - เผยแพร่ความรู้/รณรงค์/<br>ประชาสัมพันธ์ เรื่อง<br>โรคติดต่อต่างๆและวิธี<br>ป้องกันอย่างถูกต้องให้<br>ประชาชนมีความรู้ความ<br>เข้าใจอย่างถูกต้อง<br>- จัดให้มีอุปกรณ์ป้องกัน<br>สะอาดและอุปกรณ์ป้องกัน<br>การแพร่กระจายเชื้อโรค<br>- มีการวางแผนการป้องกัน<br>และรับมือกับโรคติดต่อที่<br>จะเกิดขึ้น | - อัตราการเกิดโรคติดต่อในพื้นที่<br>ลดน้อยลง และสามารถควบคุม<br>โรคได้<br>- โรคไข้เลือดออก ปี พ.ศ.๒๕๖๗<br>พบผู้ป่วยไข้เลือดออก จำนวน ๙<br>ราย และในปี พ.ศ.๒๕๖๘ พบ<br>ผู้ป่วยไข้เลือดออกจำนวน ๘ ราย<br>ลดลงจากปี พ.ศ. ๒๕๖๗<br>จำนวน ๑ ราย<br>- โรคมือเท้าปาก ปี พ.ศ.๒๕๖๗<br>พบผู้ป่วยโรคมือเท้าปาก จำนวน<br>๔๕ ราย และในปี พ.ศ.๒๕๖๘<br>จำนวน ๒๖ ราย ลดลงจากปี<br>พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑๙ ราย | ๓                                                                      | ๒                  | ๖                                                  | ความเสี่ยง<br>มีการปรับ<br>ลดลงจาก<br>ความเสี่ยง<br>ก่อนการ<br>ดำเนินการ | ความเสี่ยง<br>คงเหลือ                                      | ✓                          |                  | - จัดทำบันทึก<br>เสนอให้ผู้บริหาร<br>ทราบ<br>- โดยรายงาน<br>ข้อมูลผู้ป่วย<br>จาก รพ.สต<br>ในพื้นที่<br>- เจ้าหน้าที่ออก<br>ควบคุมโรค |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ<br>อื่นๆ ที่<br>สำคัญ | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                                   | (๖)<br>คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ<br>ดำเนินการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |                                                    | (๗)<br>วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง | (๘)<br>ผลดำเนินการ<br>จากการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | (๙)<br>คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลัง<br>การดำเนินการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                |                    |                                                    | (๑๐)<br>การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง | (๑๑)<br>ความ<br>เสี่ยง<br>คงเหลือ<br>/เกิดขึ้น<br>ใหม่ | (๑๒)<br>สรุป<br>ความเสี่ยง |                  | (๑๓)<br>แนวทาง/<br>มาตรการจัดการ<br>ความเสี่ยง/<br>วิธีการดำเนินการ<br>สำหรับปีถัดไป                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |                                                             |                                                                                     | โอกาส<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) = (๑)<br>x (๒) |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | โอกาส<br>(๑)                                                                                                                                                                                                      | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) = (๑)<br>x (๒) |                                                   |                                                        | ควบคุม<br>ได้              | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ๓                         | ไม่มี                                                       | ผู้ปฏิบัติงาน<br>ในตำแหน่ง<br>นิติกรและ<br>นักวิชาการ<br>ตรวจสอบ<br>ภายใน<br>โดยตรง | - การปฏิบัติงานนิติกร<br>ที่ต้องใช้ความรู้ ความสามารถ<br>ประสบการณ์สูงในด้านนิติกร<br>การปฏิบัติงานที่ต้องตัดสินใจ<br>หรือแก้ปัญหาที่ยาก อาจเกิด<br>ความล่าช้าและทำให้หน่วยงาน<br>เกิดความเสียหายได้<br>- การปฏิบัติงานด้านตรวจสอบ<br>ภายใน ไม่เป็นไปตามระเบียบ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>- เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมาย<br>ขาดความรู้ ความสามารถ<br>ประสบการณ์ และความ<br>ชำนาญในการปฏิบัติงาน<br>อาจทำให้การขบวนการทำงาน<br>ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่<br>มีประสิทธิภาพ | ๕                  | ๔                                                  | ๒๐                                 | - ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง<br>ตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการ<br>ตรวจสอบภายใน เพื่อดำรงตำแหน่ง<br>และปฏิบัติงาน<br>- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้<br>ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบในการ<br>ปฏิบัติงานไม่มี ให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน<br>- ให้เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายงาน<br>ดังกล่าวเข้าร่วมมอบระเบียบและ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน<br>- ดำเนินการขอความอนุเคราะห์ยืมตัว<br>บุคลากร (นิติกร) กรณีที่ต้องใช้ความรู้<br>ความสามารถ ประสบการณ์ และ<br>ความชำนาญงานสูง | มีการ<br>มอบหมาย<br>เจ้าหน้าที่<br>ปฏิบัติงานแทน<br>ตำแหน่งที่ว่าง<br>- สามารถ<br>ดำเนินการตาม<br>แผนตรวจสอบ<br>ภายใน<br>- สามารถ<br>ปฏิบัติงาน<br>นิติกรได้ตาม<br>ระเบียบ<br>กฎหมาย และ<br>ไม่เกิดความ<br>ล่าช้า | ๓                  | ๒                                                  | ๔                                                 | ความเสี่ยง<br>ลดลง                                     | ไม่มี                      | ✓                | - สรรหาและ<br>บรรจุแต่งตั้ง<br>ตำแหน่งนิติกร<br>และนักวิชาการ<br>ตรวจสอบภายใน<br>- ปรับปรุงคำสั่ง<br>มอบหมายงาน<br>ให้ชัดเจน กรณี<br>ผู้รับผิดชอบ<br>ในการปฏิบัติงาน<br>ไม่มี ให้มอบให้<br>ผู้อื่นทำแทน<br>- ให้เจ้าหน้าที่ที่<br>ได้รับมอบหมาย<br>งานเข้าร่วม<br>อบรมฯ |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ     | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                                                                     | (๖)<br>คะแนนระดับความเสี่ยงก่อน<br>การดำเนินการจัดการความ<br>เสี่ยง |                    |                                                    | (๗)<br>วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                    | (๘)<br>ผลดำเนินการ<br>จากการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                             | (๙)<br>คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ภายหลังการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |                    |                                                    | (๑๐)<br>การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง | (๑๑)<br>ความเสี่ยง<br>คงเหลือ/<br>เกิดขึ้นใหม่ | (๑๒)<br>สรุป<br>ความเสี่ยง |                  | (๑๓)<br>แนวทาง/<br>มาตรการ<br>จัดการความ<br>เสี่ยง/วิธีการ<br>ดำเนินการ<br>สำหรับปัดป้อง                                                                                                                                    |
|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |                                                            |                                                                                                                       | โอกาส<br>(๑)                                                        | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) = (๑)<br>x (๒) |                                                                                                                       |                                                                                                                                              | โอกาส<br>(๑)                                                           | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) = (๑)<br>x (๒) |                                                   |                                                | ควบคุม<br>ได้              | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                                                                                                                                                             |
| ๔                         | การซ่อมบำรุง<br>ไฟฟ้าสาธารณะ<br>ในเขตเทศบาล<br>ตำบลธาตุทอง | - กำหนดเส้นทางและ<br>พื้นที่ในแต่ละวันที่จะ<br>ดำเนินการซ่อมบำรุง<br>ให้ชัดเจน<br>- กำหนดสัญลักษณ์<br>ไว้ตำแหน่งไฟฟ้า | ๓                                                                   | ๔                  | ๑๒                                                 | - กำหนดเส้นทางและ<br>พื้นที่ในแต่ละวันที่จะ<br>ดำเนินการซ่อมบำรุง<br>ให้ชัดเจน<br>- กำหนดสัญลักษณ์<br>ไว้ตำแหน่งไฟฟ้า | - จัดให้มีการ<br>รายงานผลการ<br>ปฏิบัติงานซ่อม<br>บำรุงไฟฟ้า<br>สาธารณะ<br>ตามใบแจ้งซ่อม<br>ตามแผนการซ่อม<br>และข้อเท็จจริง<br>อย่างสม่ำเสมอ | ๒                                                                      | ๑                  | ๒                                                  | มีความเสี่ยง<br>เท่าเดิม                          | ความเสี่ยง<br>คงเหลือ<br>เท่าเดิม              | ✓                          |                  | - กำหนดเส้นทาง<br>และพื้นที่ในแต่ละ<br>วันที่จะดำเนินการ<br>ซ่อมบำรุงให้ชัดเจน<br>- กำหนดสัญลักษณ์<br>ไว้ตำแหน่งไฟฟ้า<br>- ให้ผู้แจ้งระบุหมู่<br>ชื่อหมู่บ้าน หรือ<br>บริเวณใกล้เคียง<br>ระบุสายทาง<br>ที่ชัดเจนขึ้นจากเดิม |

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง  
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ                                                              | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                     | (๖)<br>คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ<br>ดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |                                                                                        | (๗)<br>วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                          | (๘)<br>ผล<br>จากการ<br>จัดการ<br>ความเสี่ยง                      | (๙)<br>คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการ<br>ดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |                                                                                          | (๑๐)<br>การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับความ<br>เสี่ยง                      | (๑๑)<br>ความ<br>เสี่ยง<br>คงเหลือ/<br>เกิดขึ้น<br>ใหม่ | (๑๒)<br>สรุป<br>ความเสี่ยง |                  | (๑๓)<br>แนวทาง/<br>มาตรการจัดการ<br>ความเสี่ยง/วิธีการ<br>ป้องกันการรับ<br>ผิดไป |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                         |                                                                                                                                                       | โอกาส<br>(๑)                                                    | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) = (๑) x<br>(๒)                                         |                                                                                             |                                                                  | โอกาส<br>(๑)                                                       | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) = (๑) x<br>(๒)                                           |                                                                        |                                                        | ควบคุม<br>ได้              | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                  |
| ๕                         | พื้นที่ตั้งศูนย์<br>พัฒนาเด็กเล็ก<br>เทศบาลตำบล<br>ธาตุทอง ๒<br>ไม่เหมาะสมกับ<br>การรับ-ส่ง<br>นักเรียน | ความเสี่ยงเกิดจาก<br>พื้นที่การจราจร<br>รับ-ส่งนักเรียน<br>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>เทศบาลตำบลธาตุ<br>ทอง ๒ ไม่เหมาะสม<br>เนื่องจากอาจเกิด<br>อันตรายได้ | ๓                                                               | ๒                  | ๖<br> | ตั้งงบประมาณก่อสร้างที่<br>จอดรถและรับพื้นที่ใหม่<br>ความเหมาะสมกับนักเรียน<br>และผู้ปกครอง | ผู้ปกครอง<br>มีความ<br>ปลอดภัย<br>จากการวาง<br>การจราจร<br>บนถนน | ๑                                                                  | ๑                  | ๑<br> | ความเสี่ยง<br>มีการปรับ<br>ลดจาก<br>ความเสี่ยง<br>ก่อนการ<br>ดำเนินการ | -                                                      | ✓                          |                  | รายงานผลการ<br>ดำเนินงานต่อ<br>ผู้บังคับบัญชา                                    |

# ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง

ที่ ๓๔๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ  
จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด  
เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๔๘ เศรษฐฯ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖  
และที่แก้ไขเพิ่มเติม แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐ  
ที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

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

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/  
ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

- (๑) ชื่อหน่วยงาน
- (๒) ปิงงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (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 หรือโครงการกิจกรรม/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               | มีโอกาสดเกิดขึ้นปานกลาง     |
| ๒     | น้อย           | ๒ - ๓ ปีต่อครั้ง           | มีโอกาสดเกิดขึ้นน้อยมาก     |
| ๑     | น้อยมาก        | ๕ ปีต่อครั้ง               | ไม่มีโอกาสดเกิดขึ้นเลย      |

(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                                                                                                                                                                           | การแสดงสีสัญลักษณ์ |                                                                                       |
|------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 โดยมีมาตรการลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอน ความเสี่ยง หรือ หลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น | สีแดง              |  |

(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

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อหน่วยงาน
- (๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (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

## คำอธิบายแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อหน่วยงาน
- (๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของ โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๓ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำ ข้อมูลมาจาก 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)

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อหน่วยงาน
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (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) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง ลดลงหรือไม่ลดลง
- (๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้
- (๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



ที่ ขบ ๕๕๕๐๑ / ๖๖๔

สำนักงานเทศบาลตำบลธาตุทอง  
ถนนสายหนองเสม็ด - บ่อทอง ขบ ๒๐๒๗๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง  
เรียน นายอำเภอบ่อทอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เทศบาลตำบลธาตุทองจึงขอรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)  
นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

|                      |
|----------------------|
| ได้รับต้นฉบับไว้แล้ว |
| ลงชื่อ               |
| ( 3๕๑๖๘ )            |

สำนักปลัด  
โทร ๐๓๘-๑๖๕๒๓๐-๑  
โทรสาร ๐๓๘-๑๖๕๒๓๒  
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban\_๐๕๒๐๑๐๐๒@dla.go.th ,  
www.Thadthongcity.go.th

|              |
|--------------|
| รองนายก อบจ. |
| ท.ปลัด       |
| รองปลัด      |
| หน.สนบ       |
| หน.ฝ่าย      |
| นาง          |
| พิมพ์/ชาว    |