



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(RISK MANAGEMENT)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลธาตุทอง
อำเภอทอง จังหวัดชลบุรี



ประกาศเทศบาลตำบลธาตุทอง
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
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. ๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลธาตุทอง

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)
นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่น จนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วนำมากำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลธาตุทอง พร้อมด้วยคณะทำงานได้ร่วมกันจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลธาตุทอง มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับที่จะให้ ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลธาตุทองต่อไป

คณะกรรมการและคณะทำงาน
การบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลธาตุทอง

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑ - ๕
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลธาตุทอง	๖ - ๑๓
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๑๔ - ๑๕
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖ - ๒๔
บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๕ - ๕๕
- ภาคผนวก	
แผนบริหารความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม	
แบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง	
คำสั่งคณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	

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 กระบวนการคลังกำหนด 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 ให้หน่วยงานภาครัฐ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในการ เป็นเกณฑ์การประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับการดำเนินงานให้มีความโปร่งใส และลดปัญหาทุจริต ประพฤติมิชอบและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลด้วย

ดังนั้น คณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลธาตุทอง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม 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 ประเมิน ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงให้ได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล

๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในเทศบาล การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของเทศบาล และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อเทศบาลได้อย่างครบถ้วนซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

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

ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑

แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลในการบรรลุเป้าหมายตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ (ภารกิจ) และเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ

ขั้นตอนที่ ๒

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

- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากร
- จัดประชุมปฏิบัติการเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง 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 ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (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 ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้น

จากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้อุบัติการณ์ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนั้น องค์กรต้องมีการจัดการกับความเสี่ยงขององค์กรที่เหมาะสม เพื่อที่จะสามารถลดความสูญเสียที่จะเกิดขึ้นแก่องค์กรรวมไปถึงการสร้างโอกาส และหรือมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้ในอนาคต ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหลายวิธีดังนี้

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากความไม่คุ้มค่า ในการดำเนินการควบคุมหรือจัดกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง นั้น

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

ก) การควบคุมแบบป้องกัน (Preventive Controls) เป็นการป้องกันจากสิ่งที่ไม่ต้องการให้เกิดขึ้นในองค์กร

ข) การควบคุมแบบค้นหา (Detective Controls) เป็นการค้นหา สิ่งที่ไม่ถูกต้องในองค์กร

ค) การควบคุมแบบแก้ไข (Corrective Controls) เป็นการแก้ไขปัญหาที่ตรวจพบ

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 ที่ฝ่ายบริหารกำหนดขึ้นได้มีการปฏิบัติตาม และมีการดำเนินการตาม มาตรการต่าง ๆ ที่จำเป็นในการที่จะจัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กรได้ กิจกรรมการควบคุมต้องมีอยู่ในทุกส่วน งานขององค์กรและกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ได้แก่ การอนุมัติ การมอบอำนาจ การตรวจทาน การระบวยอด การสอบทานผลการดำเนินงาน การป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน และการแบ่งแยกอำนาจ และหน้าที่ เป็นต้น

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลธาตุทอง

ประวัติความเป็นมา

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

ข้อมูลพื้นที่และประชากร

เทศบาลตำบลธาตุทองแบ่งพื้นที่การปกครองออกเป็น ๙ หมู่

แยกเป็นพื้นที่ ประชากร และจำนวนบ้าน ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง

ตำบล	จำนวนประชากร (คน)			จำนวนบ้าน
	ชาย	หญิง	รวม	(หลัง)
หมู่ที่ ๑ บ้านเนินหิน	๓๔๓	๓๒๔	๖๖๗	๒๘๔
หมู่ที่ ๒ บ้านเนินดินแดง	๔๘๕	๔๗๘	๙๖๓	๓๐๙
หมู่ที่ ๓ บ้านโปร่งเกตุ	๑๘๔	๒๐๐	๓๘๔	๑๙๙
หมู่ที่ ๔ บ้านบึงตะกู	๓๙๘	๔๐๗	๘๐๕	๒๙๕
หมู่ที่ ๕ บ้านคลองมือไทร	๕๓๓	๕๙๘	๑,๑๓๑	๓๘๒
หมู่ที่ ๖ บ้านเขากระถิน	๕๙๐	๕๗๕	๑,๑๖๕	๕๓๒
หมู่ที่ ๗ บ้านหนองเสือช่อ	๕๒๐	๕๔๕	๑,๐๖๕	๓๗๔
หมู่ที่ ๘ บ้านห้วยซุง	๔๔๗	๕๐๗	๙๕๔	๒๘๐
หมู่ที่ ๙ บ้านหนองน้ำขาว	๓๔๗	๓๖๖	๗๑๓	๑๕๙
รวม	๓,๘๔๗	๔,๐๐๐	๗,๘๔๗	๒,๘๑๔

ที่มา : เว็บไซต์สถิติการบริการด้านการลงทะเบียนราษฎร ข้อมูลเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

รายรับ – รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รายรับ	ประมาณการ (บาท)	รับจริง (บาท)
รายได้จัดเก็บเอง		
หมวดภาษีอากร	๔๑๖,๐๐๐.๐๐	๙๘๔,๐๗๔.๑๘
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	๔๓๔,๐๐๐.๐๐	๕๑๒,๐๓๙.๙๐
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๔๐๕,๐๐๐.๐๐	๔๘๑,๗๔๔.๖๓
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	๘๔,๕๐๐.๐๐	๑๕,๙๓๙.๖๔
รวมรายได้จัดเก็บเอง	๑,๓๓๙,๕๐๐.๐๐	๑,๙๙๓,๗๙๘.๓๕

รายรับ	ประมาณการ (บาท)	รับจริง (บาท)
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดภาษีจัดสรร	๓๓,๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๓๘,๗๖๒,๖๙๙.๗๑
รวมรายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๓๓,๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๓๘,๗๖๒,๖๙๙.๗๑
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	๒๓,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๓,๕๖๔,๔๓๐.๐๐
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๒๓,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๓,๕๖๔,๔๓๐.๐๐
รวมทั้งสิ้น	๕๗,๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๖๒,๓๒๗,๑๒๙.๗๑
รายรับ	ประมาณการ (บาท)	จ่ายจริง (บาท)
จ่ายจากงบประมาณ		
งบกลาง	๑๔,๑๒๓,๐๔๘.๐๐	๑๒,๖๘๐,๓๘๔.๕๘
งบบุคลากร	๑๖,๙๐๗,๖๐๐.๐๐	๑๕,๕๕๖,๓๐๐.๙๔
งบดำเนินงาน	๑๒,๕๒๒,๘๕๒.๐๐	๗,๑๐๒,๗๘๑.๕๔
งบลงทุน	๑๑,๐๕๕,๘๐๐.๐๐	๑,๘๐๙,๕๐๐.๐๐
งบรายจ่ายอื่น	๑๐,๐๐๐.๐๐	๐
งบเงินอุดหนุน	๒,๘๗๐,๒๐๐.๐๐	๒,๘๒๗,๗๘๕.๙๖
รวมทั้งสิ้น	๕๗,๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๓๙,๙๗๖,๗๕๓.๐๒

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 จำนวนเกษตรกรได้รับการส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับการประกอบอาชีพเกษตร
ทั้งด้านพืชและสัตว์

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

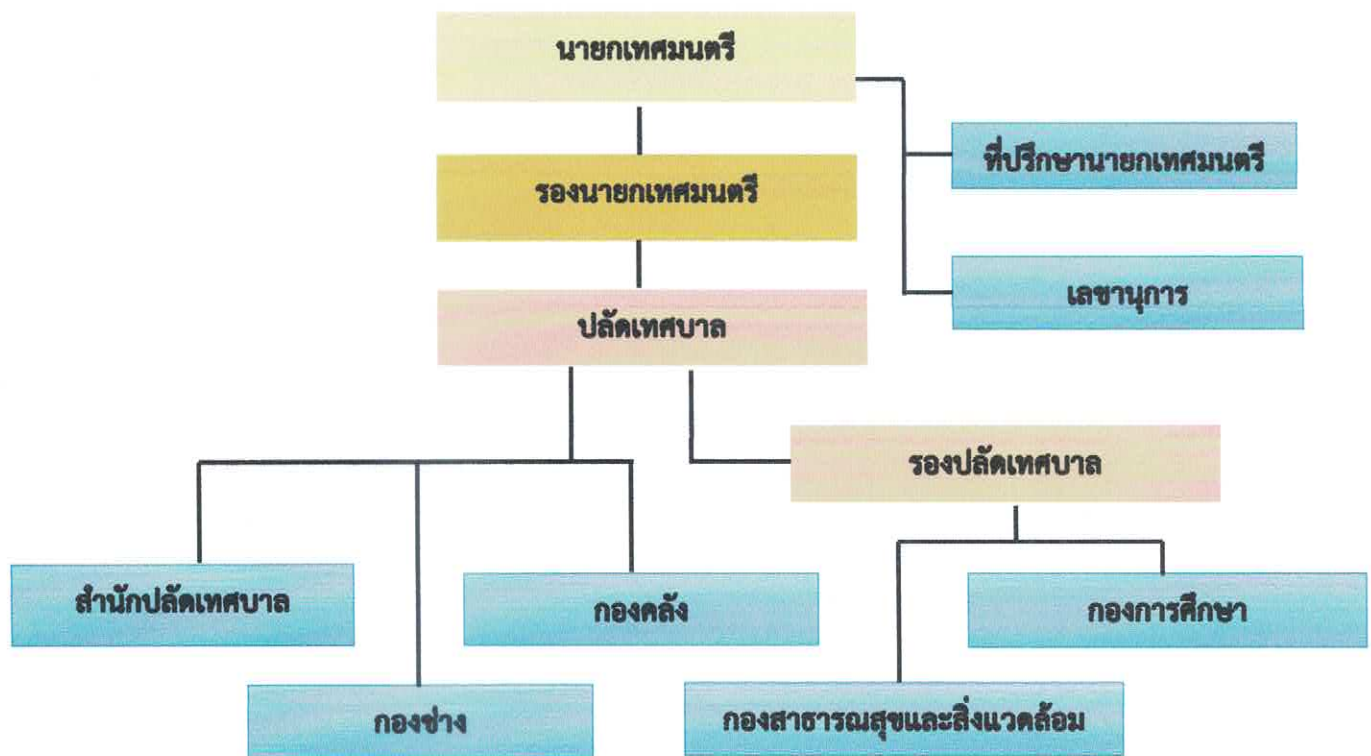
๒) การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการดำเนินกิจกรรมพัฒนาคุณธรรมและจริยธรรม

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. การสาธารณสุขูปโภคและการก่อสร้างอื่น 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

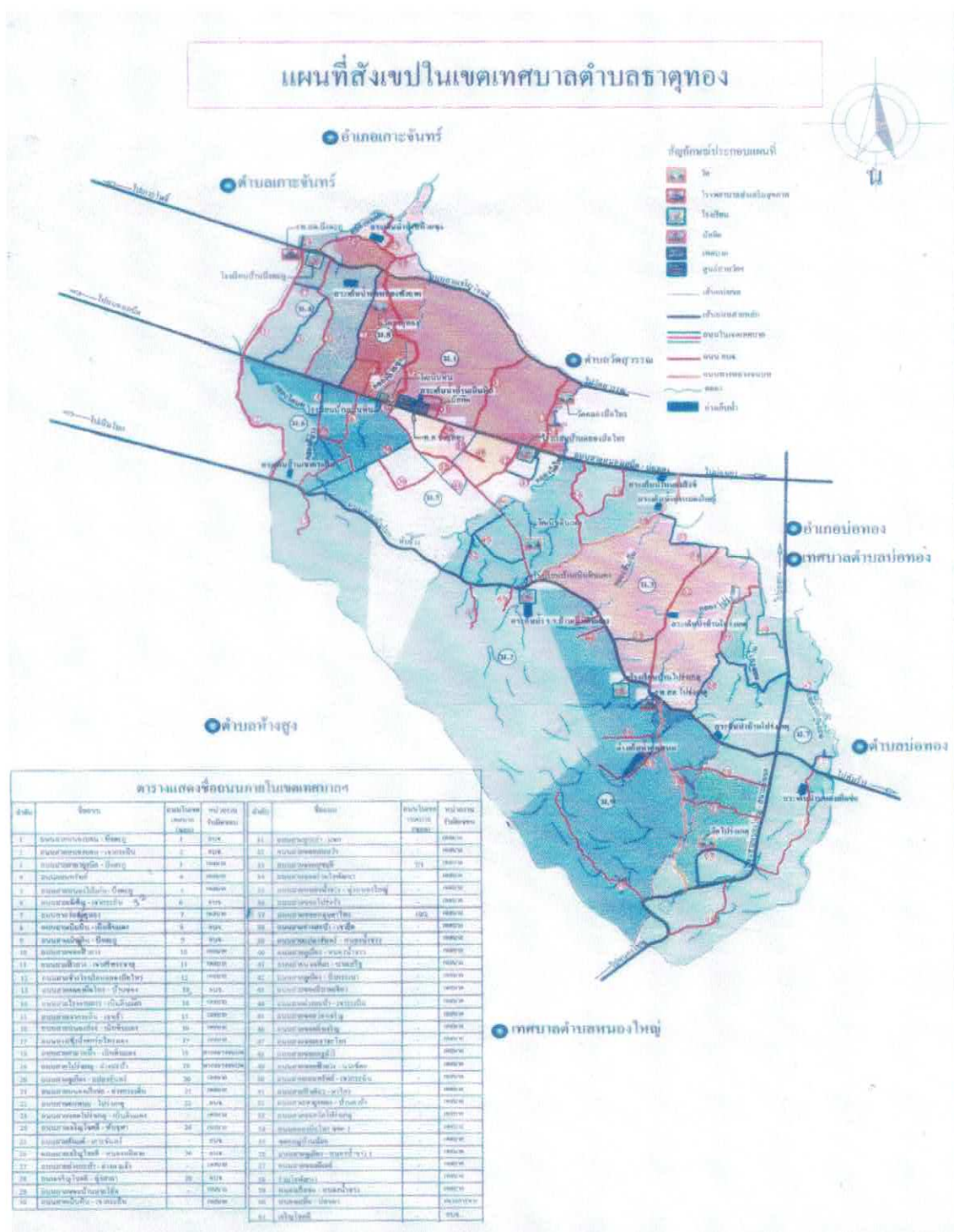
๒๘. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒๙. การรักษาความสงบเรียบร้อย การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน

๓๐. กิจกรรมอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศ กำหนด

อัตรากำลัง

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

แผนที่เขตเทศบาล

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

แผนผังกลไกการบริหารความเสี่ยง



คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. คำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง ที่ ๓๓๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง โดยมีหน้าที่

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

๒. คำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง ที่ ๓๓๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง มีหน้าที่

๑. ให้จัดทำตารางระบุปัจจัยความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของภารกิจบทบาทหน้าที่ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง และเข้าร่วมในการจัดทำแผน จัดการความเสี่ยงและนำไปปฏิบัติ

๒. ให้จัดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบต่อองค์กร ที่เกิดขึ้นของแต่ละเหตุการณ์ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและนำมาจัดการโดยวิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ลดความเสี่ยง ลดความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง ตามแผนงาน/โครงการ

๓. รายงานผลการจัดการความเสี่ยงที่ไม่สามารถจัดการให้ลดลง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนั้นได้ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อหาทางควบคุมความเสี่ยงนั้น ต่อไป

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของเทศบาล

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

๑. ระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน 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

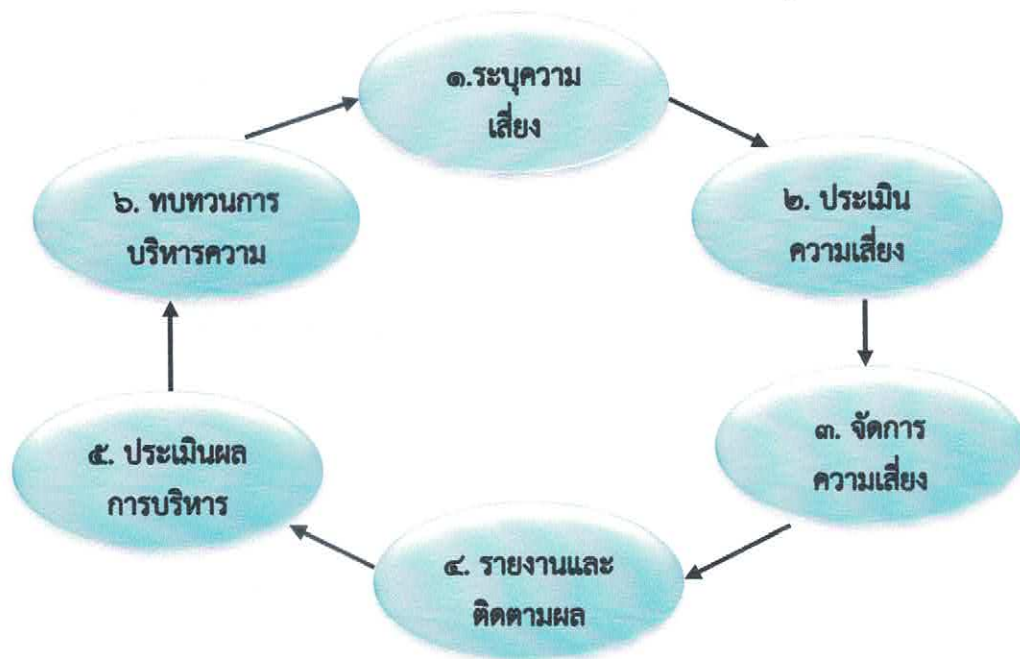
๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

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

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลธาตุทอง



๑. การระบุความเสี่ยง

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

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

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

๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และจะเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงพิจารณาได้จาก

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

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

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งได้ ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/ วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับหน่วยงานอื่น ทำให้โครงการขาดการยอมรับและไม่นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจ ผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/ กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานให้ประสบความสำเร็จ เช่น การปฏิบัติงานไม่มีแผนงานการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินของส่วนราชการเนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ การจัดสรรงบประมาณผิดพลาด/การใช้จ่ายงบประมาณผิดประเภท จึงต้องทำการโอนหรือเปลี่ยนแปลง แก้ไข เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน เป็นต้น การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาส ปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงได้ในภายหลัง ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือของ องค์การ 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	มีโอกาในการเกิดขึ้นสูงมาก
๔	สูง	๑ ปี ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาในการเกิดขึ้นมาก
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 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

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ตารางที่ ๓ แสดงระดับของความเสี่ยง (Degree Of Risk)

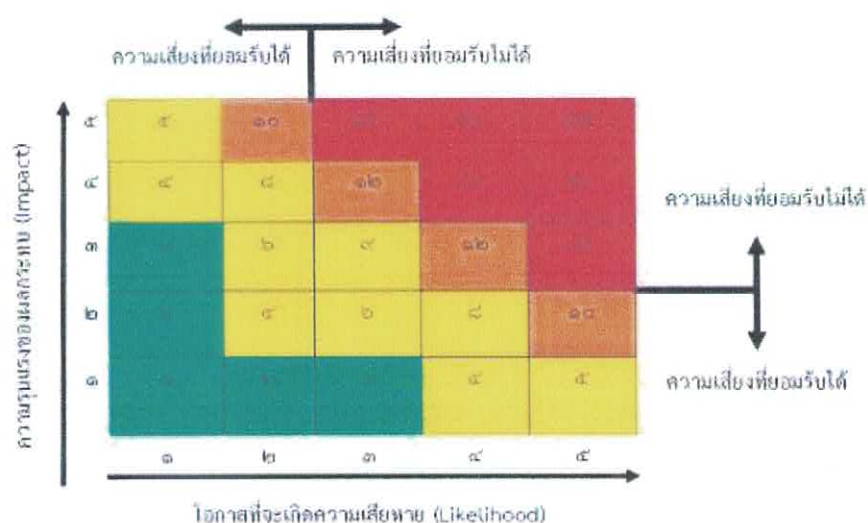
ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	๑๕-๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)	๙-๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	๔-๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk)	๑-๓

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

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

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เป็นการนำความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์หามาจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (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 เสื่อมเสียภาพลักษณ์ 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 (4 T's)

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

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

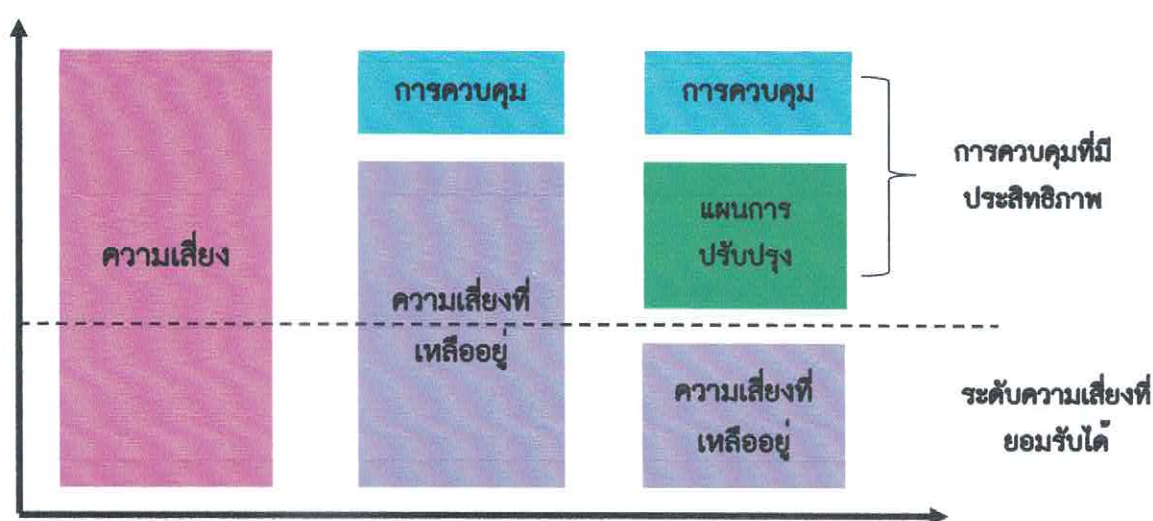
๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การอนุญาต การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

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

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

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

ความสัมพันธ์ของความเสียหาย การควบคุม และความเสียหายที่เหลืออยู่



การรายงานและติดตามผล

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

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

๒. การติดตามผลในช่วงปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

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

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

๑) คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ ดังนี้

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

- เป็นโครงการ/กิจกรรมในการกิจหลักที่เทศบาลดำเนินการ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาเทศบาล

๒) ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือก โครงการ/กิจกรรมที่สำคัญ และมีผลกระทบสูงต่อการบรรลุความสำเร็จเป้าหมายยุทธศาสตร์ และเป็นโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณที่สูง เพื่อให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

โครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่คัดเลือกเพื่อประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน	- เงินอุดหนุนส่วนราชการ เพื่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง - การจัดเก็บขยะภายในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี	- ไม่มีผู้ปฏิบัติปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง - อัตรากำลังของกองช่าง ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน - การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายหลายครั้งในรอบปีงบประมาณ

การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

แบบ RM – ๑

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน
โครงการ/กิจกรรม : เงินอุดหนุนส่วนราชการ เพื่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง
วัตถุประสงค์ : เพื่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง จำนวน ๔ แห่ง
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : อุดหนุนงบประมาณครบตามจำนวนที่กำหนด
หน่วยงาน : กองการศึกษาเทศบาลตำบลธาตุทอง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C/ G๑ – G๑๐) (๕)	แหล่งที่มา		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
					ความเสี่ยงเกิดจากปัจจัยภายใน (๖)	ภายนอก (๗)	โอกาส (๘)	ผลกระทบ (๙)	คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับความ เสี่ยง (๑๑)
๑	เงินอุดหนุนส่วนราชการ เพื่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง	๑. จำนวนนักเรียนของโรงเรียนสังกัด สพฐ. ทั้ง ๔ แห่ง มีการเคลื่อนไหวเข้าออกตลอดปีการศึกษา ส่งผลให้การตั้งงบประมาณเกิดความคลาดเคลื่อน ๒. บุคลากรของโรงเรียนรายงานข้อมูลนักเรียนล่าช้า ซึ่งส่งผลต่อการดำเนินการจัดสรรงบประมาณ	๑. โรงเรียนอาจเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันตามยอดนักเรียนทั้งหมด ไม่ได้ดำเนินการเบิกจ่ายตามเด็กที่มีอยู่จริง ทำให้มีความเสี่ยงในการทุจริตค่าอาหารกลางวัน ๒. การดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (C/G๕)	-	✓	๓	๔	๑๒	สูง

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน

โครงการ/กิจกรรม : การจัดเก็บขยะภายในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง

วัตถุประสงค์ : เพื่อรักษาความสะอาดเรียบร้อยภายในชุมชน และเก็บ ขนขยะ ให้เกิดความรวดเร็ว

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : สามารถเก็บขยะให้เรียบร้อย และไม่มีขยะตกค้างภายในชุมชน

หน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลธาตุทอง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C/ G๑ - G๑๐) (๕)	แหล่งที่มา		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
					ภายใน (๖)	ภายนอก (๗)	โอกาส (๘)	ผลกระทบ (๙)	คะแนน (๑๐)	ลำดับความ เสี่ยง (๑๑)
๑	การจัดเก็บขยะภายในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง	- ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น อาจทำให้มีปริมาณขยะตกค้างภายในชุมชน	- ระบบรกรุกขยะเสื่อมสภาพไม่สามารถเก็บขนขยะได้ทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ - การเพิ่มขึ้นของสถานประกอบการและชุมชน อาจทำให้ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น	ด้านการดำเนินงาน (O/G๓)	✓	✓	๓	๔	๑๒	สูง



การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลธาตุทองเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : การปฏิบัติงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลธาตุทองเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน
หน่วยงาน : สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C/ G๑ – G๑๐) (๕)	แหล่งที่มา		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				
					ความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย ภายใน (๖)	ภายนอก (๗)	โอกาส (๘)	ผลกระทบ (๙)	คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับความ เสี่ยง (๑๑)	
๔	ไม่มีผู้ปฏิบัติ ปฏิบัติงานใน ตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน โดยตรง	- การปฏิบัติงานนิติกรที่ต้องใช้ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความชำนาญสูงในด้านนิติ กร การปฏิบัติงานที่ต้องตัดสินใจ หรือแก้ปัญหาที่ยาก อาจเกิดความ ล่าช้าและทำให้หน่วยงานเกิดความ เสียหายได้ - การปฏิบัติงานด้านตรวจสอบ ภายใน ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานให้ปฏิบัติหน้าที่นิติกร ยังขาด ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความชำนาญ ในงานด้านนิติกร ๒. เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมาย งานให้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน ยังขาดความรู้ ทักษะ ในการปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบภายใน	ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ (C/G๑)	✓	-	๓	๔	๑๒	สูง	

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : อัตรากำลังของกองช่าง ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้กองช่างมีบุคลากรปฏิบัติงานเพียงพอและมีบุคลากรเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีบุคลากรเพียงพอกับการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองช่างเทศบาลตำบลธาตุทอง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C/ G๑ – G๑๐) (๕)	แหล่งที่มา		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				
					ความเสี่ยงเกิดจากปัจจัยภายใน (๖)	ภายนอก (๗)	โอกาส (๘)	ผลกระทบ (๙)	คะแนนความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับความเสี่ยง (๑๑)	
๓	อัตรากำลังของกองช่าง ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน	๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ๒. นายช่างโยธาชำนาญงานต้องดำเนินงานในทุกด้าน อาจทำให้การดำเนินงาน หรือการแก้ไขปัญหาล่าช้าในบางครั้ง	๑. ขาดอัตรากำลังของกองช่าง เช่น ผู้อำนวยการกอง หัวหน้าฝ่าย	ด้านการดำเนินงาน (O/G๓)	✓	-	๒	๔	๘	ปานกลาง	



การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายหลายครั้งในรอบปีงบประมาณ
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : จำนวนครั้งในการโอนเงินงบประมาณลดลง

หน่วยงาน : กองคลังเทศบาลตำบลธาตุทอง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C/ G๑ – G๑๐) (๕)	แหล่งที่มา		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
					ภายใน (๖)	ภายนอก (๗)	โอกาส (๘)	ผลกระทบ (๙)	คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับความเสี่ยง (๑๑)
๓	การโอนเงิน งบประมาณรายจ่าย หลายครั้งในรอบ ปีงบประมาณ	- ขาดการวางแผน การตั้งงบประมาณ ที่มีประสิทธิภาพ	๑. ไม่มีการวิเคราะห์การ จ่ายเงินในขั้นตอนการจัดทำ คำขอตั้งงบประมาณ ๒. งบประมาณตามเทศ บัญญัติไม่เพียงพอเมื่อ ดำเนินการจริงตามโครงการ หรือกิจกรรม ๓. มีหนังสือสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ เช่น รัฐบาล กระทรวง กรม ให้จัดตั้ง งบประมาณ เพื่อดำเนินการ โครงการหรือกิจกรรม เพิ่มเติมในระหว่าง ปีงบประมาณ	ด้านการดำเนินงาน (O/G๒)	✓		๓	๒	๖	ปานกลาง 

การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน

โครงการ/กิจกรรม : เงินอุดหนุนส่วนราชการ เพื่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง
วัตถุประสงค์ : เพื่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง จำนวน ๔ แห่ง

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : อุดหนุนงบประมาณตามจำนวนที่กำหนด

หน่วยงาน : กองการศึกษาเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับความเสี่ยง (๓)	โอกาส (๔)	คำอธิบาย (๕)	ผลกระทบที่ได้รับ (๖)	คำอธิบาย (๗)
๑-๐/๐๕๕๑-๑,๒	๑. โรงเรียนอาจเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันตามยอดนักเรียนทั้งหมด ไม่ดำเนินการเบิกจ่ายตามเด็กที่มีอยู่จริง ทำให้มีความเสี่ยงในการทุจริตค่าอาหารกลางวัน ๒. การดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	 สูง	๓	- ไม่มีการติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินอุดหนุนว่ามีการ ดำเนินการตามระเบียบฯ	๔	- หากไม่มีการติดตาม ประเมินผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุน อาจทำให้มีความ เสี่ยงในการทุจริตค่าอาหาร กลางวันได้

การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน

โครงการ/กิจกรรม : การจัดเก็บขยะภายในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง

วัตถุประสงค์ : เพื่อรักษาความสะอาดเรียบร้อยภายในชุมชน และเก็บ ขนขยะ ให้เกิดความรวดเร็ว

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : สามารถเก็บขยะให้เรียบร้อย และไม่มีขยะตกค้างภายในชุมชน

หน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับความเสี่ยง (๓)	โอกาส (๔)	คำอธิบาย (๕)	ผลกระทบที่ได้รับ (๖)	คำอธิบาย (๗)
๑-๐/๘๓ ๕๒-๑,๒	- งบประมาณขยะเสื่อมสภาพไม่สามารถเก็บขนขยะได้ทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ - การเพิ่มขึ้นของสถานประกอบการและชุมชน อาจทำให้ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น	สูง	๓	- เนื่องจากปัจจุบันมีขยะจำนวน ๒ ตัน แต่สามารถใช้งานได้ ๑ ตัน ทั้งนี้การจัดเก็บขยะยังสามารถดำเนินการได้ตามแผนการจัดเก็บ	๔	- หากการจัดเก็บขยะล่าช้า อาจทำให้เกิดปัญหาขยะตกค้าง ประชาชนได้รับความเดือดร้อน ส่งผลต่อการบริหารจัดการของเทศบาล

การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม : ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลธาตุทองเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : การปฏิบัติงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลธาตุทองเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน
 หน่วยงาน : สำนักงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับความเสี่ยง (๓)	โอกาส (๔)	คำอธิบาย (๕)	ผลกระทบที่ ได้รับ (๖)	คำอธิบาย (๗)
๓-๔/๖๑๒-๑,๒	๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานให้ปฏิบัติหน้าที่นิติกร ยังขาดความรู้ ความสามารถ ประกอบการณ และความชำนาญในด้านนิติกร ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานให้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ยังขาดความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน	สูง	๓	- อาจมีความผิดพลาดเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงาน	๔	- การขาดความรู้ ความสามารถ ประกอบการณ และความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน อาจทำให้ล่าช้าและทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : อัตรากำลังของกองช่าง ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้กองช่างมีบุคลากรปฏิบัติงานเพียงพอและมีบุคลากรเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีบุคลากรเพียงพอกับการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองช่างเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับความเสี่ยง (๓)	โอกาส (๔)	คำอธิบาย (๕)	ผลกระทบที่ได้รับ (๖)	คำอธิบาย (๗)
๓-๐/๔๓๒-๑	๑. ขาดอัตรากำลังของกองช่าง เช่น ผู้อำนวยการกอง หัวหน้าฝ่าย	ปานกลาง 	๒	- นายช่างโยธาชำนาญงานต้อง ดำเนินงานในทุกด้าน อาจทำให้ การดำเนินงาน หรือการแก้ไข ปัญหาล่าช้าในบางครั้ง	๔	- ไม่มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน อาจทำให้สามารถเข้า แก้ไขปัญหาและดำเนินการได้อย่างมี ประสิทธิภาพและรวดเร็ว ส่งผลต่อ ภาพลักษณ์ของหน่วยงาน

การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายหลายครั้งในรอบปีงบประมาณ
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : จำนวนครั้งในการโอนเงินงบประมาณลดลง

หน่วยงาน : กองคลังเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับความเสี่ยง (๓)	โอกาส (๔)	คำอธิบาย (๕)	ผลกระทบที่ ได้รับ (๖)	คำอธิบาย (๗)
๓-๐/๔๒๓-๑,๒,๓	๑. ไม่มีการวิเคราะห์การจ่ายเงินในขั้นตอนการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณ ๒. งบประมาณตามเทศบัญญัติไม่เพียงพอเมื่อดำเนินการจริงตามโครงการหรือกิจกรรม ๓. มีหนังสือสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ เช่น รัฐบาล กระทรวง กรม ให้จัดตั้งงบประมาณ เพื่อดำเนินการโครงการหรือกิจกรรมเพิ่มเติมในระหว่างปีงบประมาณ	ปานกลาง	๓	- มีการโอนงบประมาณเพิ่มเพื่อดำเนินการ เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการใช้จ่าย	๒	- หากไม่มีการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่ายก่อนการตั้งเทศบัญญัติ อาจส่งผลให้บางสำนัก/กอง มีงบประมาณไม่เพียงพอ เมื่อดำเนินการจริง

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน

โครงการ/กิจกรรม : เงินอุดหนุนส่วนราชการ เพื่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง
วัตถุประสงค์ : เพื่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง จำนวน ๔ แห่ง

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : อุดหนุนงบประมาณตามจำนวนที่กำหนด

หน่วยงาน : กองการศึกษาเทศบาลตำบลธาตุทอง

กิจกรรม (๑)	รหัสปัจจัยเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	ลำดับ ความเสี่ยง (๔)	กิจกรรมการควบคุมภายในหรือ การจัดการที่มีอยู่ (๕) (กรณีไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี”)	การจัดการที่มีอยู่ (๖)			ความเสี่ยงที่ เหลืออยู่ (๗)
					เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
เงินอุดหนุนส่วนราชการ เพื่ออุดหนุนอาหาร กลางวันให้นักเรียนใน สังกัด สพฐ. ในเขต เทศบาลตำบลธาตุทอง	๑-C/G๕E๑-๑,๒	๑. โรงเรียนอาจเบิกจ่ายค่าอาหาร กลางวันตามยอดนักเรียนทั้งหมดไม่ ดำเนินการเบิกจ่ายตามเด็กที่มีอยู่จริง ทำให้มีความเสี่ยงในการทุจริต ค่าอาหารกลางวัน ๒. การดำเนินการไม่เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	 สูง	๑. จัดทำบันทึกข้อตกลง MOU ค่าอาหารกลางวันระหว่าง เทศบาลตำบลธาตุทองและ โรงเรียน ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผลการใช้ เงินอุดหนุน	✓			-

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน

โครงการ/กิจกรรม : การจัดเก็บขยะภายในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง

วัตถุประสงค์ : เพื่อรักษาความสะอาดเรียบร้อยภายในชุมชน และเก็บ ขนขยะ ให้เกิดความรวดเร็ว

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : สามารถเก็บขยะให้เรียบร้อย และไม่มีขยะตกค้างภายในชุมชน

หน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลธาตุทอง

กิจกรรม (๑)	รหัสปัจจัยเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	ลำดับ ความเสี่ยง (๔)	กิจกรรมการควบคุมภายในหรือ การจัดทำที่มีอยู่ (๕) (กรณีไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี”)	การจัดทำที่มีอยู่ (๖)			ความเสี่ยงที่ เหลืออยู่ (๗)
					เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
การจัดเก็บขยะ ภายในเขตเทศบาล ตำบลธาตุทอง)	๑-O/G๓E๒-๑,๒	- รถบรรทุกขยะเสื่อมสภาพไม่สามารถ เก็บขนขยะได้ทั่วถึงและมี ประสิทธิภาพ - การเพิ่มขึ้นของสถานประกอบการ และชุมชน อาจทำให้ปริมาณขยะเพิ่ม มากขึ้น	สูง 	๑. บรรจุโครงการจัดซื้อรถขยะไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. จัดโครงการอบรมการจัดการขยะมูลฝอย เพื่อให้ประชาชนมีความรู้เรื่องการกำจัด ขยะมูลฝอย ในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณ ขยะจากต้นทาง	✓			ไม่มี

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลธาตุทองเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : การปฏิบัติงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลธาตุทองเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน
หน่วยงาน : สำนักงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

กิจกรรม (๑)	รหัสปัจจัยเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	ลำดับ ความเสี่ยง (๔)	กิจกรรมการควบคุมภายในหรือ การจัดการที่มีอยู่ (๕) (กรณีไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี”)	การจัดการที่มีอยู่ (๖)			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๗)
					เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง	๓-C/G๑๑-๑,๒	๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานให้ปฏิบัติหน้าที่นิติกรยังขาดความรู้ ความสามารถ ประสิทธิภาพ และความชำนาญในด้านนิติกร ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับมอบหมายงานให้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ยังขาดความรู้ ทักษะ ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน	 สูง	- ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการตรวจสอบภายใน - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน - ประเมินผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานไม่มีให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับมอบหมายงานดังกล่าวเข้าร่วมอบรมระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน		✓		ภาระหน้าที่ความรู้รับผิดชอบในงานประจำ อาจกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย อาจเกิดความล่าช้า

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : อัตรากำลังของกองช่าง ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้กองช่างมีบุคลากรปฏิบัติงานเพียงพอและมีบุคลากรเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีบุคลากรเพียงพอกับการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองช่างเทศบาลตำบลธาตุทอง

กิจกรรม (๑)	รหัสปัจจัยเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	ลำดับ ความเสี่ยง (๔)	กิจกรรมการควบคุมภายในหรือ การจัดทำที่มีอยู่ (๕) (กรณีไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี”)	การจัดทำที่มีอยู่ (๖)			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๗)
					เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
อัตรากำลังของกองช่าง ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน	๓-๐/๕๓๒-๑	๑. ขาดอัตรากำลังของกองช่าง เช่น ผู้อำนวยการกองหัวหน้าฝ่าย	ปานกลาง	๑. รับโอนย้ายหรือขอใช้บัญชีในตำแหน่งผู้อำนวยการกองหัวหน้าฝ่าย ๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานที่ชัดเจน	✓			๑. ยังไม่มีบุคลากรที่โอนย้ายหรือมอบบรรจุในตำแหน่งผู้อำนวยการกอง หัวหน้าฝ่าย

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายหลายครั้งในรอบปีงบประมาณ
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : จำนวนครั้งในการโอนเงินงบประมาณลดลง

หน่วยงาน : กองคลังเทศบาลตำบลธาตุทอง

กิจกรรม (๑)	รหัสปัจจัยเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	ลำดับ ความเสี่ยง (๔)	กิจกรรมการควบคุมภายในหรือ การจัดการที่มีอยู่ (๕) (กรณีไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี”)	การจัดการที่มีอยู่ (๖)			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๗)
					เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
การโอนเงิน งบประมาณรายจ่าย หลายครั้งในรอบ ปีงบประมาณ	๓๓-๐/๐๒๓-๑,๒,๓	๑. ไม่มีการวิเคราะห์การจ่ายเงินใน ขั้นตอนการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณ ๒. งบประมาณตามเทศบัญญัติไม่ เพียงพอเมื่อดำเนินการจริงตาม โครงการหรือกิจกรรม ๓. มีหนังสือสั่งการจากหน่วยงาน ต่างๆ เช่น รัฐบาล กระทรวง กรม ให้จัดตั้งงบประมาณ เพื่อดำเนินการ โครงการหรือกิจกรรมเพิ่มเติมใน ระหว่างปีงบประมาณ	ปานกลาง 	๑. ตรวจสอบการโอนงบประมาณ รายจ่าย ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่วางแผนการ โอนงบประมาณรายจ่าย ๓. ประเมินการค่าใช้จ่าย โดยตั้ง งบประมาณในเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อ การเบิกจ่าย		✓		หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ เช่น รัฐบาล กระทรวง กรม ให้จัดตั้งงบประมาณ เพื่อดำเนินการ โครงการหรือกิจกรรม เพิ่มเติมในระหว่าง ปีงบประมาณ

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน

โครงการ/กิจกรรม : เงินอุดหนุนส่วนราชการ เพื่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง
วัตถุประสงค์ : เพื่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง จำนวน ๔ แห่ง

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : อุดหนุนงบประมาณตามจำนวนที่กำหนด

หน่วยงาน : กองการศึกษาเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความเสี่ยง (๓)	กระบวนการจัดการความเสี่ยง			มาตรการลดความเสี่ยง (๓)	ระยะเวลาดำเนินการ (๔)	ผู้รับผิดชอบ (๕)
			ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)			
๑-๔/๔๕๕๑-๑,๒	๑. โรงเรียนอาจเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันตามยอดนักเเรียนทั้งหมดไม่ดำเนินการเบิกจ่ายตามเด็กที่มีอยู่จริง ทำให้มีความเสี่ยงในการทุจริตค่าอาหารกลางวัน ๒. การดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	 สูง	✓			๑. จัดทำบันทึกข้อตกลง MOU ค่าอาหารกลางวันระหว่างเทศบาลตำบลธาตุทองและโรงเรียน ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการทำงานติดตามและประเมินผลการใช้เงินอุดหนุน	๑ พ.ศ. ๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖	กองการศึกษา

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน
โครงการ/กิจกรรม : การจัดเก็บขยะภายในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง
วัตถุประสงค์ : เพื่อรักษาความสะอาดเรียบร้อยภายในชุมชน และเก็บ ขยะขยะ ให้เกิดความรวดเร็ว
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : สามารถเก็บขยะให้เรียบร้อย และไม่ขยะตกค้างภายในชุมชน

หน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง			มาตรการลดความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน			
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
-	- รถบรรทุกขยะเสื่อมสภาพไม่สามารถเก็บขนขยะได้ทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ - การเพิ่มขึ้นของสถานประกอบการและชุมชน อาจทำให้ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น	สูง	✓			๑. บรรจุโครงการจัดซื้อขยะไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. จัดโครงการอบรมการจัดการขยะมูลฝอย เพื่อให้ประชาชนมีความรู้เรื่องการกำจัดขยะมูลฝอย ในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณ ขยะจากต้นทาง	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๖	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลธาตุทองเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : การปฏิบัติงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลธาตุทองเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน
หน่วยงาน : สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง			มาตรการลดความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน			
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
-	๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานในปฏิบัติหน้าที่นิติกร ยังขาดความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์และความชำนาญในงานนิติกร ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับมอบหมายงานในปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ยังขาดความรู้ ทักษะ ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน	สูง	✓			- ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายใน เพื่อมาดำรงตำแหน่งและปฏิบัติงาน - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานไม่มี ให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน - ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานดังกล่าวเข้าร่วมอบรมระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : อัตราค่าสิ่งของกองช่าง ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้กองช่างมีบุคลากรปฏิบัติงานเพียงพอและมีบุคลากรเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีบุคลากรเพียงพอกับการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองช่างเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง			มาตรการลดความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน			
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
-	๑. ขาดอัตราค่าสิ่งของกองช่าง เช่น ผู้อำนวยการกอง หัวหน้าฝ่าย	ปานกลาง	✓			๑. รับโอนย้ายหรือขอใช้บัญชีในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง หัวหน้าฝ่าย ๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานที่ชัดเจน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	กองช่าง

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงาน
ของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน
วิสัยทัศน์ : เพื่อให้เด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลธาตุทองมีความปลอดภัย
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เด็กนักเรียนมีความปลอดภัย

หน่วยงาน : กองการศึกษาเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	มาตรการจัดการความเสี่ยง (๓)	ระยะเวลาที่กำหนด (๔)	ร้อยละความ คืบหน้า (๕)	ผลการดำเนินการ (๖)	เอกสาร/หลักฐาน (๗)	ปัญหาและแนว ทางการแก้ไข (๘)
๑-5/G๖๑-๑,๒	๑. อาคารสถานที่ชำรุดทรุดโทรม ๒. ต้นไม้ใหญ่บริเวณอาคารเรียน	- บำรุงโครงสร้างในแผนพัฒนา ท้องถิ่น - นำไปจัดทำงบประมาณ เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์บริเวณ รอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	ดำเนินการตัดต้นไม้ รอบๆ บริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	-	ไม่มี

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงาน
ของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้พนักงานที่มีโอกาสสัมผัสผู้สงสัยติดเชื้อ มีการป้องกันในขณะปฏิบัติงาน
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้ปฏิบัติงานเก็บขยะทุกคนไม่ได้รับเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙

หน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง	ระบุปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละความ คืบหน้า	ผลการดำเนินการ	เอกสาร/หลักฐาน	ปัญหาและแนว ทางการแก้ไข
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๑-๐/๖๖๕๑-๑,๒	๑. การแพร่ระบาดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในพื้นที่ ๒. ขาดอุปกรณ์ป้องกัน การติดเชื้อขณะปฏิบัติงาน	- ประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะให้ ประชาชนทราบ - จัดให้มีอุปกรณ์ป้องกันการติดเชื้อฯ ให้กับพนักงานเก็บขยะอย่างเพียงพอ และกำชับให้มีการป้องกันอย่าง เคร่งครัดทุกครั้งในขณะปฏิบัติงาน - ตรวจคัดกรอง (Covid-๑๙) ให้กับ พนักงานที่สัมผัสกับผู้สงสัยติดเชื้อ	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	ด้วยสถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโค โรนา ๒๐๑๙ ในพื้นที่ได้ลดลง และพนักงานได้มีวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันการจัดเชื้อ ขยะของพนักงานที่มีโอกาส สัมผัสผู้สงสัยติดเชื้อลดลง	-	-

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงาน
ของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญญัติกฎหมาย
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : การจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา ร้อยละ ๗๐ ขึ้นไป

หน่วยงาน : กองคลังเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	มาตรการจัดการความเสี่ยง (๓)	ระยะเวลาที่กำหนด (๔)	ร้อยละความ คืบหน้า (๕)	ผลการดำเนินการ (๖)	เอกสาร/หลักฐาน (๗)	ปัญหาและแนว ทางการแก้ไข (๘)
๓-๐/๖๒๕-๑,๒	๑. ข้อมูลในระบบไม่เป็นปัจจุบัน ๒. เจ้าของทรัพย์สินในเขตพื้นที่ เป็นบุคคลต่างตำบล/อำเภอ/ จังหวัด ยากต่อการสืบค้นข้อมูล	- ปรับปรุงแผนที่ภาษี - ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัด เจ้าของทรัพย์สินที่อยู่ใน ข่ายต้องชำระภาษีมาเสีย ภาษีให้ทันภายในกำหนด - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	การจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นจากปีที่ ผ่านมา - ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จัดเก็บได้ ๔๖๒,๕๒๑.๙๗ บ. - ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จัดเก็บได้ ๔๗๕,๖๐๑.๐๗ บ. +๕๑๓,๐๗๙.๑๐ บ.	-	-

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงาน
ของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้กองช่างมีบุคลากรปฏิบัติงานเพียงพอและมีบุคลากรเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีบุคลากร วิศวกรโยธาปฏิบัติงาน/ชำนาญการ

หน่วยงาน : กองช่างเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	มาตรการจัดการความเสี่ยง (๓)	ระยะเวลาที่กำหนด (๔)	ร้อยละความ คืบหน้า (๕)	ผลการดำเนินการ (๖)	เอกสาร/หลักฐาน (๗)	ปัญหาและแนว ทางการแก้ไข (๘)
๓-๐/๖๒๒-๑	๑. ขาดบุคลากรวิศวกรโยธา ปฏิบัติการ/ชำนาญการ	- สรรหาบุคลากรวิศวกรโยธาปฏิบัติ การ/ชำนาญการ เพื่อมาบรรจุ โดยวิธี ประกาศรับโอน หรือการขอใช้บัญชี สอบแข่งขัน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายใน งานออกแบบก่อสร้าง เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะ ได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	ไม่มีบุคลากรวิศวกรโยธา ปฏิบัติการ/ชำนาญการ มาบรรจุ หรือโอนย้ายมา	-	-

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงโครงการตามแผนดำเนินงาน
ของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาจริยธรรมและคุณธรรม

วัตถุประสงค์ : เทศบาลมีเจตจำนงและระดับผลการประเมิน ITA เพิ่มขึ้นจากเดิม เพื่อเป็นเครื่องแสดงความสำเร็จในเรื่องคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน

ของเทศบาล

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เทศบาลมีผลการประเมิน ITA ผ่านเกณฑ์ (๘๕ คะแนนขึ้นไป)

หน่วยงาน : สำนักงานปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	มาตรการจัดการความเสี่ยง (๓)	ระยะเวลาที่กำหนด (๔)	ร้อยละความ คืบหน้า (๕)	ผลการดำเนินการ (๖)	เอกสาร/หลักฐาน (๗)	ปัญหาและแนว ทางการแก้ไข (๘)
๕-C/G๔๑-๑	พนักงาน ลูกจ้าง ยังขาด ความเข้าใจในการรอบและแนว ทางการประเมินให้เป็นไป ตามมาตรฐาน ในตัวชี้วัด ด้านการป้องกันการทุจริต การเปิดเผยข้อมูล และ ประสิทธิภาพการสื่อสาร	- แต่งตั้งคณะกรรมการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อรับผิดชอบ ในส่วนงานของตนเอง - ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วม อบรม เพื่อนำประเด็นการประเมิน มาเป็นแนวทางในการปรับปรุงและ พัฒนาให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ คาดหวัง	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	๑๐๐%	คะแนนรวมเทศบาลตำบล ธาตุทอง คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๘๔ คะแนน ระดับผล การประเมิน A	ประกาศผลคะแนน ผ่านเว็บไซต์ https://itas.nacc.go.th/	-

การทบทวนการบริหารความเสี่ยงโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าบ่อมีความปลอดภัย
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เด็กนักเรียนมีความปลอดภัย
หน่วยงาน : กองการศึกษาเทศบาลตำบลท่าบ่อ

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง								
กิจกรรม	ปัจจัยความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยง (ดำเนินการในปีงบประมาณถัดไป)	ปัญหา/อุปสรรค (ถ้ามี)
		ค่าคะแนนความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง				
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
การปรับปรุงภูมิทัศน์บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	๑. อาคารสถานที่ชำรุดทรุดโทรม ๒. ต้นไม้ใหญ่บริเวณอาคารเรียน	๒	๔	๑	๑	ความเสี่ยงลดลง	- บรรจุโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น - นำไปจัดทำงบประมาณ เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์บริเวณรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	ไม่มี

การทบทวนการบริหารความเสี่ยงโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้พนักงานที่มีโอกาสสัมผัสเสี่ยงภัยติดเชื้อ มีการป้องกันในขณะปฏิบัติงาน
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับทุกคนไม่ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙
หน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลธาตุทอง

การทบทวนการจัดทการความเสี่ยง								
กิจกรรม	ปัจจัยความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยง คงเหลือหรือ เกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยง (ดำเนินการในปีงบประมาณถัดไป)	ปัญหา/อุปสรรค (ถ้ามี)
		ค่าคะแนนความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง				
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
งานจัดเก็บและกำจัดขยะมูล ฝอยในช่วงโรคระบาด (โรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙)	๑. การแพร่ระบาดโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ ในพื้นที่ ๒. ขาดอุปกรณ์ป้องกันการติดเชื้อ ขณะปฏิบัติงาน	๕	๕	๓	๑	- ประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะให้ ประชาชนทราบ - จัดให้มีอุปกรณ์ป้องกันการติดเชื้อฯ ให้กับพนักงานเก็บขยะอย่างเพียงพอ และกำชับให้มีการป้องกันอย่าง เคร่งครัดทุกครั้งในขณะปฏิบัติงาน	-	

หน่วยงาน : กองคลังเทศบาลตำบลธาตุทอง

		- วัตถุประสงค์ในการศึกษาอบรม
--	--	------------------------------

การทบทวนการบริหารความเสี่ยงโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้กองช่างมีบุคลากรปฏิบัติงานเพียงพอและมีบุคลากรเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีบุคลากร วิศวกรโยธาปฏิบัติการ/ชำนาญการ
หน่วยงาน : กองช่างเทศบาลตำบลธาตุทอง

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง								
กิจกรรม	ปัจจัยความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยง (ดำเนินการในปีงบประมาณถัดไป)	ปัญหา/อุปสรรค (ถ้ามี)
		ค่าคะแนนความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง				
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
การเพิ่มประสิทธิภาพในการออกแบบ เขียนแบบรับรองแบบแปลน	๑. ขาดบุคลากรวิศวกรโยธาปฏิบัติการ/ชำนาญการ	๒	๓	๒	๓	ความเสี่ยงคงเหลือเกิดขึ้นใหม่	- สรรหาบุคลากรวิศวกรโยธาปฏิบัติการ/ชำนาญการ เพื่อมาบรรจุ โดยวิธีประกาศรับโอน หรือการขอใช้บัญชีสอบแข่งขัน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายในงานออกแบบก่อสร้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	-

การทบทวนการบริหารความเสี่ยงโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาจริยธรรมและคุณธรรม

วัตถุประสงค์ : เทศบาลมีผลคะแนนและระดับผลการประเมิน ITA เพิ่มขึ้นจากเดิม เพื่อเป็นเครื่องแสดงความสำเร็จในเรื่องคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของเทศบาล

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เทศบาลมีผลการประเมิน ITA ผ่านเกณฑ์ (๘๕ คะแนนขึ้นไป)

หน่วยงาน : สำนักปลัดเทศบาลตำบลธาตุทอง

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง								
กิจกรรม	ปัจจัยความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยง คงเหลือหรือ เกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยง (ดำเนินการในปีงบประมาณถัดไป)	ปัญหา/อุปสรรค (ถ้ามี)
		ค่าคะแนนความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง				
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)	พนักงาน ลูกจ้าง ยังขาดความเข้าใจในการรอบและแนวทางการประเมินให้เป็นไปตามมาตรฐานในตัวชี้วัดด้านการป้องกันทรูจริต การเปิดเผยข้อมูล และประสิทธิภาพการสื่อสาร	๓	๔	๒	๑	ความเสี่ยง ลดลง	- แต่งตั้งคณะทำงานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อรับผิดชอบในส่วนงานของตนเอง - ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อนำประเด็นการประเมินมาเป็นแนวทางในการปรับปรุงและพัฒนาให้เป็นไปตามเป้าหมายที่คาดหวัง	-

ภาคผนวก

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เทศบาลตำบลธาตุทอง อำเภอปอทอง จังหวัดชลบุรี

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน

รหัสบัญชีเสี่ยง	กิจกรรมที่พบความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของมาตรการจัดการความเสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖												ผู้รับผิดชอบ
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๑-C/G๕E๑-๑,๒	เงินอุดหนุนส่วนราชการ เพื่่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง	๑. จัดทำบันทึกข้อตกลง MOU คำอาหารกลางวันระหว่างเทศบาลตำบลธาตุทองและโรงเรียน ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการใช้เงินอุดหนุน	เพื่่ออุดหนุนอาหารกลางวันให้นักเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง จำนวน ๔ แห่ง	←												กองการศึกษา
๑-O/G๓E๒-๑,๒	การจัดเก็บขยะภายในเขตเทศบาลตำบลธาตุทอง	๑. บรรจุโครงการจัดซื้อรถขยะไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. จัดโครงการอบรมการจัดการขยะมูลฝอย เพื่อให้ประชาชนมีความรู้เรื่องการกำจัดขยะมูลฝอย ในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณ ขยะจากต้นทาง	สามารถเก็บขยะให้เรียบร้อย และไม่มีขยะตกค้างภายในชุมชน	←												กองสาธารณสุข

เทศบาลตำบลธาตุทอง อำเภอบ่อทอง จังหวัดชลบุรี

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

รหัสปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมที่พบความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการจัดการความเสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖												ผู้รับผิดชอบ			
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๓-๘/๘๑๑-๑,๒	ไม่มีผู้ปฏิบัติปฏิบัติงานในตำแหน่งนิติกรและนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง	- ดำเนินการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งตำแหน่งนิติกร และนักวิชาการตรวจสอบภายในเพื่อมาดำรงตำแหน่งและปฏิบัติงาน - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานนั้นมิ ให้มอบให้ผู้อื่นทำแทน - ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานดังกล่าวเข้าร่วมอบรมระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	การปฏิบัติงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลธาตุทองเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน															สำนักปลัด	
๓-๐/๘๓๒-๑	อัตรากำลังของกองช่างไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน	๑. รับโอนย้ายหรือขอใช้บัญชีในตำแหน่งผู้อำนวยการกองหัวหน้าฝ่าย ๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานที่ชัดเจน	มีบุคลากรเพียงพอกับการปฏิบัติงาน																กองช่าง

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เทศบาลตำบลธาตุทอง อำเภอปอทอง จังหวัดชลบุรี

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการให้บริการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

รหัสปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมที่พบความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖												ผู้รับผิดชอบ
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๓-๐/๖๒๓-๑,๒,๓	การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายหลายครั้งในรอบปีงบประมาณ	๑. ตรวจสอบการโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่วางแผนการโอนงบประมาณรายจ่าย ๓. งบประมาณการค้าใช้จ่าย โดยตั้งงบประมาณในเศษบัญชีงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการเบิกจ่าย	จำนวนครั้งในการโอนงบประมาณลดลง	←												กองคลัง

แบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

แบบ RM ๑ การระบุและประเมินความเสี่ยง

แบบ RM ๒ การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ RM ๓ การรายงานและการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

หัวข้อ	คำอธิบาย
ยุทธศาสตร์	ระบุประเด็นยุทธศาสตร์ที่ปรากฏตามแผนการพัฒนา
โครงการ/กิจกรรม	ระบุโครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
วัตถุประสงค์	ระบุวัตถุประสงค์ของโครงการ/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย	ระบุตัวชี้วัดและเป้าหมายของโครงการ/ตามภารกิจที่ได้รับ มอบหมาย
หน่วยงาน	ระบุหน่วยงานผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม
ประเภทความเสี่ยง	ระบุอักษรย่อประเภทของความเสี่ยง S หมายถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) O หมายถึง ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) F หมายถึง ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) C หมายถึง ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) G๑ - G๑๐ : คือ หลักธรรมาภิบาล ๑๐ ข้อ ๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) ๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness) ๔. หลักการรับผิดชอบ (Accountability) ๕. หลักความโปร่งใส (Transparency) ๖. หลักการมีส่วนร่วม (Participation) ๗. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) ๘. หลักนิติธรรม (Rule of Law) ๙. หลักความเสมอภาค (Equity) ๑๐. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

หัวข้อ	คำอธิบาย																									
แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย	๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก (External risk factors) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น ๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน (Internal risk factors) คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้ ประสบการณ์ของ เจ้าหน้าที่ กระบวนการทำงาน ข้อมูลระบบสารสนเทศในองค์กร เครื่องมือ อุปกรณ์ เป็นต้น																									
โอกาส	ระบุความเป็นไปได้ หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง (ระดับ ๑ - ๕)																									
ผลกระทบ	ระบุผลกระทบต่อเป้าหมายโครงการ/กิจกรรม (ระดับ ๑ - ๕)																									
คะแนนความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง (คะแนนความเสี่ยง = โอกาส (๑ - ๕) x ผลกระทบ (๑ - ๕)) ที่แสดงผลการประเมินความเสี่ยง																									
ลำดับความเสี่ยง ๑- S/G๑๑-๑,๒	การจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาตามระดับความเสี่ยงตามคะแนนความเสี่ยง โดยแบ่งเขตสี (Zone) เป็นระดับ น้อยมาก - น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก ตามการจัดความเสี่ยงตาม (Zone) <table><tr><th>ระดับความเสี่ยง</th><th>คะแนนระดับความเสี่ยง</th><th>การยอมรับความเสี่ยง</th><th colspan="2">การแสดงสัญลักษณ์</th></tr><tr><td>ต่ำ (Low)</td><td>๑-๓ คะแนน</td><td>ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง</td><td>สีเขียว</td><td></td></tr><tr><td>ปานกลาง (Medium)</td><td>๔-๘ คะแนน</td><td>ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุม ความเสี่ยงที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้</td><td>สีเหลือง</td><td></td></tr><tr><td>เสี่ยงสูง (High)</td><td>๙-๑๔ คะแนน</td><td>ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</td><td>สีส้ม</td><td></td></tr><tr><td>เสี่ยงสูงมาก (Extreme)</td><td>๑๕-๒๕ คะแนน</td><td>ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น</td><td>สีแดง</td><td></td></tr></table>	ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	การยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสัญลักษณ์		ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง	สีเขียว		ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุม ความเสี่ยงที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้	สีเหลือง		เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีส้ม		เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น	สีแดง	
ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	การยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสัญลักษณ์																							
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง	สีเขียว																							
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการ ควบคุม ความเสี่ยงที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้	สีเหลือง																							
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีส้ม																							
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น	สีแดง																							
รหัสปัจจัยเสี่ยง	ระบุรหัสปัจจัยเสี่ยง โดยรหัสนี้อยู่ในรูปแบบ A-B¹B²B³-C A : อ้างอิงตามลำดับยุทธศาสตร์ B¹ : อ้างอิงจากประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C/G๑ - G๑๐) ในแบบ RM - ๑ B² : อ้างอิงจากแหล่งที่มาความเสี่ยง - E หมายถึง ปัจจัยเสี่ยงภายนอก (External risk factors) - I หมายถึง ปัจจัยเสี่ยงภายใน (Internal risk factors) B³ : อ้างอิงจากลำดับกิจกรรมตามลำดับในกลยุทธ์ศาสตร์ C : ลำดับปัจจัยเสี่ยงของแต่ละกิจกรรม																									
กิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่	ระบุการควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่/กรณียังไม่กำหนดกิจกรรมควบคุมภายในหรือจัดการความเสี่ยงให้ระบุว่า ไม่มี																									

หัวข้อ	คำอธิบาย						
การจัดการที่มีอยู่	ระบุผลการควบคุมภายในหรือการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยใช้เครื่องหมาย ✓ <table border="1"> <tr> <td>เพียงพอ</td><td>ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้</td></tr> <tr> <td>พอใช้</td><td>ลด/ควบคุมความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่ถึงระดับที่ยอมรับได้</td></tr> <tr> <td>ต้องปรับปรุง</td><td>ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้</td></tr> </table> นำผลที่ได้จากการประเมินผลไปจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในแบบ RM - ๓	เพียงพอ	ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้	พอใช้	ลด/ควบคุมความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่ถึงระดับที่ยอมรับได้	ต้องปรับปรุง	ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้
เพียงพอ	ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้						
พอใช้	ลด/ควบคุมความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่ถึงระดับที่ยอมรับได้						
ต้องปรับปรุง	ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้						
ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงหรือสาเหตุความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่						
ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง	ใส่เครื่องหมาย ✓ ตามผลการพิจารณาในวิธีการจัดการความเสี่ยง <table border="1"> <tr> <td>ยอมรับ</td><td>เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มค่ากับผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอก ที่เหนือการควบคุมและไม่อาจเลือกใช้อื่นได้</td></tr> <tr> <td>หลีกเลี่ยง</td><td>เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กร/แผนงาน/โครงการ ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม</td></tr> <tr> <td>ถ่ายโอน</td><td>เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</td></tr> </table>	ยอมรับ	เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มค่ากับผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอก ที่เหนือการควบคุมและไม่อาจเลือกใช้อื่นได้	หลีกเลี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กร/แผนงาน/โครงการ ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม	ถ่ายโอน	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ยอมรับ	เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มค่ากับผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอก ที่เหนือการควบคุมและไม่อาจเลือกใช้อื่นได้						
หลีกเลี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กร/แผนงาน/โครงการ ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม						
ถ่ายโอน	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้						
มาตรการลดความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อลดความเสี่ยง						
ระยะเวลาดำเนินการ	ระบุระยะเวลา หรือช่วงเวลาในการดำเนินการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในหรือการจัดการความเสี่ยง						
ผู้รับผิดชอบ	ระบุผู้รับผิดชอบการจัดการความเสี่ยง						

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง

ที่ ๓๓๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

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

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

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง



คำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง

ที่ ๓๓๓/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลธาตุทอง ดำเนินการในทุกระดับ (สำนัก/กอง) ครอบคลุมส่วนงาน เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ ตามยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๔๘ เตรส แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และแก้ไขเพิ่มเติม แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลธาตุทอง ประกอบด้วย

สำนักปลัดเทศบาล

๑. น.ส. อนุธิดา กวินวรรณกุล
๒. น.ส. นภัทสรพรรณ ชินแสน
๓. น.ส. ปุณยนุช ลีเส็ง
๔. จำสับเอกอุเทน วาสนา

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทา
สาธารณภัยชำนาญงาน
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

๕. น.ส.กรรณิการ์ โยรัมย์

กองคลัง

๑. น.ส.เสาวลักษณ์ หอยมุข
๒. น.ส.ภัทรวดี เนตรวิเชียร
๓. นางอัมพร ธาราสันติสุข
๔. นางวัชรีย์ อมรพรรณพงศ์

ผู้อำนวยการกองคลัง
หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ

กองช่าง

๑. นายธวัชชัย พจน์สุวรรณศรี
๒. น.ส.พิมพ์ชนก ชมภู
๓. นายภิรมย์ ปัทม
๔. นายพลรักษ์ สาธูชาติ

นายช่างโยธาชำนาญงาน
คนงาน
ผู้ช่วยนายช่างโยธา
ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า

กองการศึกษา

๑. น.ส.อรวรรณ สังฆวัตร
๒. น.ส. มณฑาทิพย์ เกษศรีรัตน์
๓. นางมนิรัตน์ ธาราสันติสุข
๔. น.ส.อริสรา ช่างทำ

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
ครู คศ.๒
ครูผู้ดูแลเด็ก

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. น.ส.จุฑามาส ประเสริฐศิลป์

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข
และสิ่งแวดล้อม

๒. น.ส.สนิภา นามตรง

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ

๓. นางวีรวรรณ มีรสล้ำ

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

๔. นายจักรกฤษ อินภูเขา

คนงาน

โดยคณะทำงานมีหน้าที่

๑. ให้จัดทำตารางระบุปัจจัยเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของแต่ละงานตามภารกิจบทบาทหน้าที่ ตามแผนงาน/โครงการที่ก่อให้เกิด ความเสี่ยง และเข้าร่วมการจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงและนำไปปฏิบัติ

๒. ให้จัดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบต่อองค์กร ที่เกิดขึ้นของแต่ละ เหตุการณ์เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและนำมาจัดการโดยวิธีการหลีกเลี่ยง ลดความเสี่ยง ลดความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง ตามแผนงาน/โครงการ

๓. รายงานผลการจัดการความเสี่ยงที่ไม่สามารถจัดการให้ลดลง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนั้น ได้ให้กับคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อหาทางควบคุมความเสี่ยงนั้นต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายดำรงค์ ดีเจริญวงศ์กุล)
นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง