



ประกาศเทศบาลตำบลท่ายาง
เรื่อง ประกาศรายงานผลการติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒ (๒.๗) (๒.๘) และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ (๒) (๓) ข้อ ๘ และข้อ ๙ ประกอบกับคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่ายาง ได้พิจารณาให้ความเห็นชอบร่างรายงานผลการติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลท่ายาง จึงประกาศรายงานผลการติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

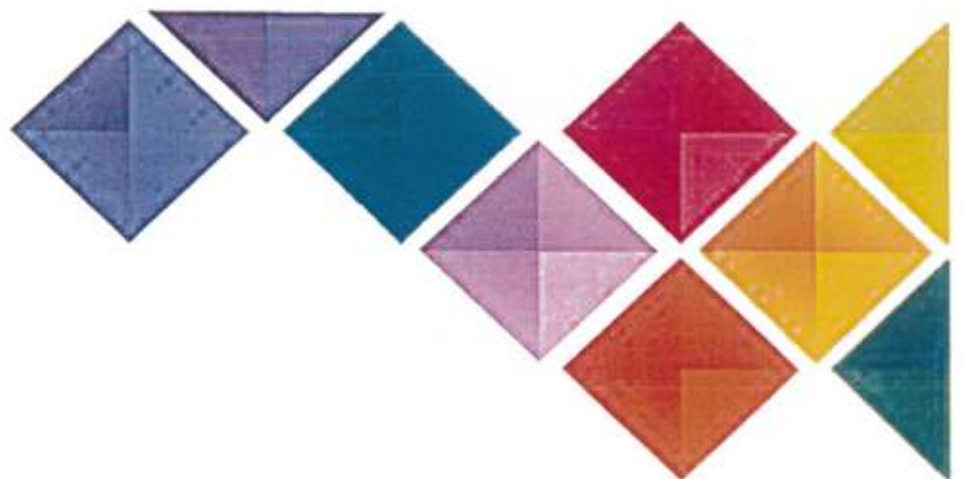
จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายชัยธวัช อ่ำลอย)
นายกเทศมนตรีตำบลท่ายาง



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช



คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวในบังคับประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นต้นไป เทศบาลตำบลท่ายาง โดยคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขึ้น ประกอบด้วย เนื้อหาสาระ ๕ บท คือ

บทที่ ๑ บทนำ

บทที่ ๒ การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ และการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองความเสี่ยง

บทที่ ๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอผู้บริหารอนุมัติ

บทที่ ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่ายาง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ จะช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่าง ๆ ของเทศบาลตำบลท่ายางบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลท่ายาง

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ และการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองความเสี่ยง	๗
บทที่ ๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอผู้บริหารอนุมัติ	๑๑
บทที่ ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง	๑๘
บทที่ ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๒

บทที่ ๑

บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในระยะเวลาบัญชีถัดไป เทศบาลตำบลท่ายาง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่ายาง เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรมนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่ายาง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่ายาง ได้กำหนดนโยบาย การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เทศบาลตำบลท่ายาง ยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๑) ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าช้าง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง **ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้ อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ แผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่ายุทธศาสตร์ในปัจจุบัน สอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อย สอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยที่ไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ ตามภารกิจของเทศบาลตำบลท่าช้างและหน่วยงานต่าง ๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า การดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรของเทศบาลตำบลท่าช้าง ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินของเทศบาลตำบลท่าช้าง (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึงข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า งานกระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๓

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุ มาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยง และสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไปเทศบาลตำบลท่าหยางกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๕ ปี ต่อครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒-๓ ปี ต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง
๕	สูงมาก	โอกาสที่จะเกิดขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า

ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น แต่นาน ๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีมีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	> ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	> ๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	> ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	> ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท

ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
๒	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมากมีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ คือ

(แดง) สูง (คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)

(เหลือง) ปานกลาง (คะแนน ๕-๑๔)

(เขียว) ต่ำ (คะแนน ๑-๔)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิระดับความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือกิจกรรมนั้นไป

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงาน มีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าทราย จึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าทราย ซึ่งแต่งตั้งมาจาก หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง และเจ้าหน้าที่ เป็นคณะทำงานและปลัดเทศบาลตำบลท่าทราย เป็นประธานคณะทำงาน คณะทำงานจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ในขณะที่พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ ประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง เทศบาลตำบลท่าทรายแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าทราย เมื่อวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๔

คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ในการ

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผล
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลท่าทราย มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเผื่อระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

เทศบาลตำบลท่าสาย สามารถบรรลุเป้าหมาย จัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ปัญหาอุบรกร หรือสิ่งที่ไม่คาดว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทาง ร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กร ทราบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ โดยใช้แบบ บส.๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยใน ตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ บส.๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการความ เสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งให้คณะทำงาน พิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯโดยใช้ แบบ บส.๓

๒.๔ ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบตาม แบบ บส.๔

๒.๕ รายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อ เป็นแนวทางมาตรการในการจัดการความเสี่ยง ตามแบบ บส.๕

บทที่ ๒

การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ และการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคน การจัดระเบียบชุมชน และสังคมให้น่าอยู่ เข้มแข็ง
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาการศึกษา กีฬา ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ
๖. ยุทธศาสตร์การพัฒนาการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

แผนภาพ : คำอธิบายการบริหารจัดการความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
สูงมาก	๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลท่าช้าง ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยต้องทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
สูง	๔ (สีส้ม)		ระดับความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลท่าช้าง ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีการควบคุม และติดตามอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับสูงมาก
ปานกลาง	๓ (สีเหลือง)		ระดับความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลท่าช้าง พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม มีการบริหารความเสี่ยงอย่างสนใจและเฝ้าระวัง เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
น้อย/ต่ำ	๒ (สีเขียว)		ระดับความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลท่าช้าง ยอมรับได้ ควบคุมปกติ ไม่จำเป็นต้องเฝ้าระวัง
น้อยที่สุด/ต่ำมาก	๑ (สีฟ้า)		ระดับความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลท่าช้าง ยอมรับได้ ควบคุมปกติ ไม่จำเป็นต้องเฝ้าระวัง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าช้าง ได้กำหนดแบบฟอร์มกระดาษทำการเพื่อกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ ตามแบบ บส.๑ และวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และวิธีการตอบสนองความเสี่ยง ตาม แบบ บส.๒ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่าง ๆ ซึ่งจะเป็นการระบุเหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง สามารถสรุปเป็นความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าช้าง ดังนี้

ตารางประเภทความเสี่ยงขององค์กร

ประเภท	ความหมาย
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร
๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบทางการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม
๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจนหรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครอง ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูล รวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ
๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ความเสี่ยงของผลลัพธ์ที่ไม่พึงประสงค์ ความเสียหาย การสูญเสีย การละเมิด ความ ล้มเหลวหรือการหยุดชะงักใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้หรือการพึ่งพาฮาร์ดแวร์ คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ อุปกรณ์ ระบบ แอปพลิเคชัน และเครือข่าย ความเสี่ยงนี้มัก เกี่ยวข้องกับข้อบกพร่องของระบบ ข้อผิดพลาดในการประมวลผล ข้อบกพร่องของซอฟต์แวร์ ข้อผิดพลาดในการทำงาน ความล้มเหลวของฮาร์ดแวร์ ความล้มเหลวของระบบ ความไม่เพียงพอของความจุ ช่องโหว่ของเครือข่าย จุดอ่อนในการควบคุม ข้อบกพร่องด้าน ความปลอดภัย การโจมตีที่เป็นอันตราย เหตุการณ์การเจาะระบบ โดย ทั่วไปความเสี่ยง ด้านเทคโนโลยีสำหรับผู้ประกอบธุรกิจบริการเกี่ยวกับบริการ พิสูจน์และยืนยันตัวตนทาง ดิจิทัล ตัวอย่างเช่น ภัยคุกคามทางไซเบอร์ การรั่วไหลของข้อมูล รวมถึงข้อมูลอ่อนไหวซึ่งมักเป็นองค์ประกอบสำคัญในธุรกิจบริการ เกี่ยวกับระบบการพิสูจน์และยืนยันตัวตนทางดิจิทัล
๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร ความเสี่ยงที่ทำให้การ ประกอบธุรกิจบริการเกี่ยวกับระบบการพิสูจน์และยืนยันตัวตนทางดิจิทัล ได้รับผลกระทบ ทางลบจากสังคม ส่งผลให้สูญเสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือในการให้บริการ ตัวอย่างเช่น การเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ให้บริการโดยไม่ได้ตั้งใจ

เทศบาลตำบลท่ายาง อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	-	การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง	-	- เพื่อให้งานที่จ้างเหมาต่างๆเป็นไปตาม รูปแบบรายการที่กำหนดไว้ - เพื่อปฏิบัติงานได้ทันตามห้วงเวลา	เป็นไปตาม แบบรูปรายการ ที่กำหนด	เพื่อให้งานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้
๒	-	การจัดเก็บรายได้ตามโครงการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-	-จัดเก็บรายได้ภาษีได้ครบจำนวน	ร้อยละ ๙๐	เพื่อให้สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบ ตามจำนวนที่เรียกเก็บ
๓	-	การเก็บรักษาพัสดุ	-	-เพื่อป้องกันทรัพย์สินทางราชการสูญหาย	ร้อยละ ๑๐๐	เพื่อรักษาทรัพย์สินทางราชการ ไม่ให้สูญหาย
๔	-	การสอบทาน การรับเงิน การรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน	-	-เพื่อป้องกันการทุจริต -เพื่อปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ร้อยละ ๑๐๐	เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต
๕	-	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	-	- เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติเป็นไปตาม พรบ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ -เพื่อลดความเสี่ยงในการเรียกรับสินบน	ร้อยละ ๑๐๐	เพื่อให้งานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖	-	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ	-	-เพื่อลดความเหลื่อมล้ำในการให้บริการ	ร้อยละ ๑๐๐	เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรม/ หลักธรรมาภิบาล
๗	-	การจัดซื้อจัดจ้าง	-	-เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามราย ละเอียดที่กำหนดไว้ (TOR) -การเอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือ คู่สัญญา	ร้อยละ ๑๐๐	เพื่อให้เป็นไปตามพรบ.จัดซื้อ จัดจ้าง
๘	-	การบริหารงานบุคคล	-	-เพื่อให้การประเมินผลการเลื่อนขั้นเงินเดือน เป็นไปอย่างเป็นธรรม -การสรรหาพนักงานจ้างมีความเที่ยงธรรม	ร้อยละ ๑๐๐	เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมในการ บริหารงานบุคคล

(ลงชื่อ).....

(นายชัยศักดิ์ อ่ำลอย)

นายกเทศมนตรีตำบลห้วยยาง

บทที่ ๓

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอผู้บริหารอนุมัติ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าช้าง ได้กำหนดแบบฟอร์มกระดาษทำการประเมินความเสี่ยง ตาม แบบ บส.๓ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ นำความเสี่ยงที่ได้จากกระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ บส.๒) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดและมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากน้อยกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิระดับความเสี่ยงแล้วตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่ม ซึ่งสามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าช้าง ได้ดังนี้

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	การปฏิบัติงานด้านการควบคุม งานก่อสร้าง	- เพื่อให้งานที่จ้างเหมาต่างๆเป็นไป ตามรูปแบบรายการที่กำหนดไว้ - เพื่อปฏิบัติงานได้ทันตามระยะเวลา	กองช่าง	การปฏิบัติงานด้าน การควบคุมงาน ก่อสร้างขาดความ คล่องตัว	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๓	๕	๑๕ (สูง)	ควรมีการแบ่งการมอบ หมายงานเพื่อไม่ให้ การทำงานมากจนเกินไป
๒	การจัดเก็บรายได้ตามโครงการ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- จัดเก็บรายได้ภาษีได้ครบจำนวน	กองคลัง	- มีการเปลี่ยนแปลง เจ้าของกรรมสิทธิ์ที่ ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยไม่แจ้งให้เจ้า หน้าที่ทราบ - มีการเปลี่ยนแปลง ที่อยู่เจ้าของกรรมสิทธิ์ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้า ที่ทราบ - มีการเปลี่ยนแปลง หลักเกณฑ์ในการ จัดเก็บภาษี	ความเสี่ยงด้าน การเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	จัดบุคลากรเข้าร่วม รับการฝึกอบรม
๓	การเก็บรักษาพัสดุ	- เพื่อป้องกันทรัพย์สินทางราชการ สูญหาย	ทุกสำนักกอง	พัสดุสูญหาย	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ช่วยกันสอดส่องดูแล และจัดให้มีกล้องวงจร ปิดทั่วถึงบริเวณ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๔	การสอบทาน การรับเงิน การรวบรวมเงินและการนำส่งเงิน	- เพื่อป้องกันการทุจริต - เพื่อปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง	การยักยอกเงิน	ความเสี่ยงด้าน การเงิน	๒	๕	๑๐ (ปานกลาง)	- จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานการสอบทานการ รับเงินการรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน - ติดตามการดำเนินงาน ของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ
๕	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราช บัญญัติการอำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	- เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติเป็นไปตาม พรบ.อำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทางราชการ - เพื่อลดความเสี่ยงในการเรียกรับ สินบน	สำนักปลัด	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การ พิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน	๑	๔	๔ (ต่ำ)	- ประกาศนโยบาย No Gift Policy - จัดทำแผนผังขั้นตอน การปฏิบัติตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ
๖	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	- เพื่อลดความเหลื่อมล้ำในการ ให้บริการ	สำนักปลัด	- เจ้าหน้าที่มี พฤติกรรมเลือกปฏิบัติ กับประชาชนผู้มา ติดต่อ - ใช้อำนาจตาม กฎหมายเพื่อ ช่วยเหลือญาติ พวกพ้องที่ทราบ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	- เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติ งานตามประมวล จริยธรรม/ หลักจรรยาบรรณ - มีช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๗	การจัดซื้อจัดจ้าง	-เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตาม รายละเอียดที่กำหนดไว้ (TOR)	กองคลัง	-การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามTOR -การเอื้อประโยชน์ โดยการเป็นคู่ค้าหรือ คู่สัญญา	ความเสี่ยงด้าน การเงิน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	-อบรมความรู้ตาม กฎหมาย -ส่งเสริมให้มีการเปิดเผย ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง บนเว็บไซต์
๘	การบริหารงานบุคคล	-เพื่อให้การประเมินผลการเลื่อนขั้น เงินเดือนเป็นไปอย่างเป็นธรรม -การสรรหาพนักงานจ้างมีความ เที่ยงธรรม	สำนักปลัด	-ความไม่เป็นธรรม ในการเลื่อนขั้น -การทุจริตในการสรร หาพนักงาน	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	-กำหนดหลักเกณฑ์ในการ บริหารงานบุคคลที่ชัดเจน -มาตรการแสดง เจตนากรณีในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการ บริหารงานของผู้บริหาร

(ลงชื่อ).....



(นายชัยธวัช อ่ำลอย)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑	การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมงานก่อสร้าง	-งานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนดไว้	มีการแบ่งงานและการมอบ หมายงานเพื่อไม่ให้ ภารงานมากจนเกินไป	กองช่าง	มีการแบ่งงานและการมอบ หมายงานเพื่อไม่ให้ ภารงานมากจนเกินไป	เป็นไปตาม แบบรูปรายการ ที่กำหนด	ค.ศ. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	มีการลงพื้นที่ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานและมีการถ่ายภาพ ประกอบเพื่อรายงานผลให้ ผู้บริหารทราบเป็นระยะและเร่ง ให้ดำเนินการตามแผน ให้ดำเนินการตามระยะเวลา ที่กำหนดไว้
๒	การจัดเก็บรายได้ตาม โครงการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	- มีการเปลี่ยนแปลง หลักเกณฑ์ในการ จัดเก็บภาษี - มีการเปลี่ยนแปลง เจ้าของกรรมสิทธิ์ที่ ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยไม่ได้แจ้งให้เจ้า หน้าที่ทราบ - มีการเปลี่ยนแปลง ที่อยู่เจ้าของกรรมสิทธิ์ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ ทราบ	มีการสำรวจและปรับปรุง ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง	มีการปรับปรุงแผนที่ภาษี ให้เป็นปัจจุบัน	ร้อยละ ๙๐	ค.ศ. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	มีการลงพื้นที่เพื่อสำรวจ การจัดเก็บรายได้และรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๓	การเก็บรักษาพัสดุ	พัสดุสูญหาย	ช่วยกันสอดส่องดูแล และจัดให้มีกล้องวงจร ปิดทั้งถึงบริเวณ	ทุกสำนักกอง	ช่วยกันสอดส่องดูแล และจัดให้มีกล้องวงจร ปิดทั้งถึงบริเวณ	ร้อยละ ๑๐๐	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	มีการมอบหมายคำสั่งอยู่ เวรยามและรายงานผู้บริหาร ทราบ
๔	การสอบทาน การรับเงิน การรวบรวมเงินและ การนำส่งเงิน	การยกยอกเงิน	- จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานการสอบทานการ รับเงินการรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน - ติดตามการดำเนินงาน ของเจ้าหน้าที่ที่รับ ผิดชอบ	กองคลัง	- จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานการสอบทานการ รับเงินการรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน - ติดตามการดำเนินงาน ของเจ้าหน้าที่ที่รับ ผิดชอบ	ร้อยละ ๑๐๐	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	มีคำสั่งคณะกรรมการการ เก็บรักษาเงิน มีคำสั่งมอบหมายงานชัดเจน และรายงานผู้บริหารทราบ
๕	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระ ราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่เรียกเก็บสิน บนเพื่อช่วยให้การ พิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น	-ประกาศนโยบาย No Gift Policy -จัดทำแผนผังขั้นตอน การปฏิบัติตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ	สำนักปลัดฯ	มีการจัดทำคู่มือให้บริการ ประชาชน	ร้อยละ ๑๐๐	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	มีการจัดทำแบบประเมิน ความพึงพอใจ ณ จุด ให้บริการและรายงานผู้บริหาร ทราบ
๖	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	- เจ้าหน้าที่มี พฤติกรรมเลือกปฏิบัติ กับประชาชนผู้มาติดต่อ - ใช้อำนาจเพื่อช่วยเหลือ ญาติหรือพวกพ้อง	-เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติ งานตามประมวล จริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล -มีช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่	สำนักปลัดฯ	มีช่องทางการร้องเรียน	ร้อยละ ๑๐๐	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	-มีจุดบริการอย่างเป็นธรรม -ติดตามเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ -รายงานผู้บริหารทราบ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๗	การจัดซื้อจัดจ้าง	-การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามTOR -การเอื้อประโยชน์ โดยการเป็นคู่ค้าหรือ สัญญา	-อบรมความรู้ตาม กฎหมาย -ส่งเสริมให้มีการเปิดเผย ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง บนเว็บไซต์	กองคลัง	-มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้าร่วมฝึกอบรม -มีการจัดทำตามพรบ. จัดซื้อจัดจ้าง	ร้อยละ ๑๐๐	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	-มีการรายงานและสรุปผล การจัดซื้อจัดจ้าง -มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน
๘	การบริหารงานบุคคล	-ความไม่เป็นธรรม ในการเลื่อนขั้น -การทุจริตในการสรร หาพนักงาน	-กำหนดหลักเกณฑ์ในการ บริหารงานบุคคลที่ชัดเจน -มาตรการแสดง เจตนาารมณ์ในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการ บริหารงานของผู้บริหาร	สำนักปลัดฯ	-กำหนดหลักเกณฑ์ในการ บริหารงานบุคคลที่ชัดเจน	ร้อยละ ๑๐๐	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	มีการจัดทำและเสนอผลงาน ที่ปฏิบัติอย่างชัดเจน

(ลงชื่อ).....



(นายชัยธวัช อ่ำลอย)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

บทที่ ๔

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าช้าง ได้กำหนดแบบฟอร์มแบบรายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๔) เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง แนวทางการดำเนินงาน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลจากแบบ บส.๓ และรายงานความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา ในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง ตามแบบ บส.๔ ได้ดังนี้

เทศบาลตำบลท่าสาย อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

แบบ บส.๕

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

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทาง แก้ไขปัญหา
๑	การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมงานก่อสร้าง	จัดหาบุคลากรเพิ่มให้สอดคล้องกับปริมาณงาน	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	กองช่าง	ทำให้งานก่อสร้างเป็นไปตามรูปแบบรายการและเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้	รายงานการควบคุมงานก่อสร้าง	๑๐๐	มีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่และควรมีการมอบหมายงานให้เป็นระบบ
๒	การจัดเก็บรายได้ตาม โครงการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	-จัดบุคลากรเข้าร่วม รับการฝึกอบรม -รวบรวมรายชื่อแต่ละ ชุมชนและแบ่งหน้าที่ ในการจัดเก็บภาษีแต่ละ ชุมชนและแบ่งหน้าที่	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	กองคลัง	ทำให้รู้กระบวนการและเทคนิค ในการจัดเก็บภาษีได้มากขึ้น	รายงานการจัดเก็บ รายได้ประจำวัน	๑๐๐	- มีการเปลี่ยนแปลง ที่อยู่เจ้าของกรรมสิทธิ์ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและควรมีการจัด เจ้าหน้าที่เข้าร่วมในการ ฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการแบ่งหน้าที่ในการ จัดเก็บแต่ละชุมชน
๓	การเก็บรักษาพัสดุ	ช่วยกันคัดกรองดูแล และจัดให้มีกล่องวงจร ปิดทั้งถึงบริเวณ	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	ทุกสำนักกอง	พัสดุไม่สูญหาย	รายงานทะเบียน คุมทรัพย์สิน ประจำปี	๑๐๐	-การเข้ามัลกษโมยของ บุคคลภายนอกและควรมี การช่วยกันคัดกรอง ดูแลและจัดให้มีกล่องวงจร ปิดครอบคลุมบริเวณ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทาง แก้ไขปัญหา
๔	การสอบทาน การรับเงิน การรวบรวมเงินและการ นำส่งเงิน	- จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานการสอบทานการ รับเงินการรวบรวมเงิน และการนำส่งเงิน - ติดตามการดำเนินงาน ของเจ้าหน้าที่ที่รับ ผิดชอบ	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	กองคลัง	ลดช่องว่างโอกาสในการทุจริต	บัญชีมีความ ถูกต้อง	๑๐๐	จำนวนบุคลากรมีไม่เพียงพอ และมีการโยกย้ายตำแหน่ง สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ จึงทำให้ ไม่มีความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน ควรมีการแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบเพิ่มเติม และมีการ ตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ
๕	การอนุมัติ อนุญาตตามพระ ราชบัญญัติการอำนวยการ ความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	- ประกาศนโยบาย No Gift Policy - จัดทำแผนผังขั้นตอน การปฏิบัติตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	สำนักปลัดฯ	ไม่มีการร้องเรียนการเรียกรับ สินบน	ทะเบียนคุมเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์	๑๐๐	การขออนุมัติ อนุญาตต่างๆ มีขั้นตอนและระยะเวลา อาจทำให้เป็นช่องทางใน การทุจริตได้ ควรมีการสอดส่อง พฤติกรรมพนักงานที่อาจจะ ประพฤติไม่เหมาะสม
๖	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	มีช่องทางการร้องเรียน	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	สำนักปลัดฯ	ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการ ใช้อำนาจที่ไม่เหมาะสม	ทะเบียนคุมเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์	๑๐๐	อาจจะมีการใช้อำนาจไม่เป็น ไปตามระเบียบข้อกฎหมาย ควรจัดให้มีช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์
๗	การจัดซื้อจัดจ้าง	- อบรมความรู้ตาม กฎหมาย - ส่งเสริมให้มีการเปิดเผย ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง บนเว็บไซต์	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	กองคลัง	๑.มีการปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.มีการเผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้างในเว็บไซต์หน่วยงาน	เอกสารที่เปิดเผย ในเวปไซด์ www.thayangcity.go.th	๑๐๐	แนวทางปฏิบัติมีการปรับเปลี่ยน อยู่ตลอดบุคลากรยังขาดความรู้ ทางด้านกฎหมายในการจัดซื้อ จัดจ้าง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทาง แก้ไขปัญหา
๘	การบริหารงานบุคคล	-กำหนดหลักเกณฑ์ในการ บริหารงานบุคคลที่ชัดเจน -มาตรการแสดง เจตนารมณ์ในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการ บริหารงานของผู้บริหาร	ค.ศ. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	สำนักปลัดฯ	เกิดความโปร่งใสในกระบวนการ บริหารงานบุคคล	แบบประเมินผล การปฏิบัติงาน ประจำปี	๑๐๐	อาจมีการช่วยเหลือญาติหรือ พวกพ้อง ควรกำหนดหลักเกณฑ์ ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจน และผู้บริหารควรนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการบริหารงาน

(ลงชื่อ).....



(นายชัยศักดิ์ อ่ำลอย)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

บทที่ ๕

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าช้าง ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับจัดทำรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๕) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงานและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยนำความเสี่ยงที่ได้มาเป็นแนวทาง มาตรการจัดการความเสี่ยง และวิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้

สรุปการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าช้าง จำนวน ๘ รายการ มีดังนี้

๑. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Very High) - ไม่มี -
๒. ระดับความเสี่ยงสูง (High) - ไม่มี -
๓. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) - ไม่มี -
๔. ระดับความเสี่ยงน้อย/ต่ำ (Low) จำนวน ๗ รายการ
๕. ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด/ต่ำมาก (Very Low) สามารถลดลงอยู่ในระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด/ต่ำมาก (Very low) จำนวน ๑ รายการ

จากระดับความเสี่ยงที่ลดลง แสดงให้เห็นว่าผลการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยดำเนินการตามภารกิจการบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของภารกิจต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีดังนี้

เทศบาลตำบลพาย่าง อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ ตามวิธีการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีต่อไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
๓	การปฏิบัติงานด้านการควบคุม งานก่อสร้าง	งานไม่เดินไปตาม รูปแบบรายการที่ กำหนดไว้	๓	๕	๑๕ (สูง)	จัดบุคลากรเพิ่ม ให้สอดคล้องกับ ปริมาณงาน	ทำให้งานก่อสร้าง เป็นไปตามรูปแบบ รายการและเดินไป ตามระยะเวลาที่ กำหนดไว้	๑	๓	๓ (น้อย)	ลดลง	ต่ำ	✓		จัดบุคลากรเข้า ร่วมอบรม
๒	การจัดเก็บรายได้ตามโครงการ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตาม แผนที่วางไว้	๒	๔	๘ (ปานกลาง)	-จัดบุคลากรเข้าร่วม รับการฝึกอบรม -รวบรวมรายชื่อ แต่ละชุมชนและ แบ่งหน้าที่ในการ จัดเก็บภาษีแต่ละ ชุมชน	ทำให้รู้กระบวนการ การและเทคนิค ในการจัดเก็บ ภาษีได้มากขึ้น	๓	๒	๒ (น้อย)	ลดลง	ต่ำ	✓		จัดบุคลากรเข้า ร่วมอบรม และ ปรับปรุงข้อมูลให้ เป็นปัจจุบัน
๓	การเก็บรักษาพัสดุ	พัสดุสูญหาย	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ช่วยกันสอดส่องดูแล และจัดให้มีกล้อง วงจรปิดทั้งบริเวณ	พัสดุไม่สูญหาย	๑	๑	๑ (น้อย)	ลดลง	ต่ำ	✓		ติดตั้งกล้องวงจร ปิดให้ครอบคลุม อย่างทั่วถึง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ ตามวิธีการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
๔	การสอบทาน การรับเงิน การรวบรวมเงินและการนำส่ง เงิน	การอภัยออกเงิน	๒	๕	๑๐ (ปานกลาง)	- จัดทำคำสั่งมอบ หมายงานการสอบ ทานการ รับเงินการ รวบรวมเงินและการ นำส่งเงิน - ติดตามการดำเนิน งานของเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบ	ลดช่องว่างโอกาส ในการทุจริต	๑	๓	๓ (น้อย)	ลดลง	ต่ำ	✓		มีคำสั่งคณะ กรรมการ การเก็บรักษาเงิน
๕	การอนุมัติ อนุญาตตามพระ ราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่เรียก รับสินบนเพื่อ ช่วยให้การ พิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น	๓	๔	๔ (ต่ำ)	- ประกาศนโยบาย No Gift Policy - จัดทำแผนผัง การปฏิบัติตาม กฎหมาย ณ จุดให้บริการ	ไม่มีการร้องเรียน การเรียกเก็บสินบน	๑	๓	๓ (น้อย)	ลดลง	ต่ำ	✓		มีช่องทางการ ร้องเรียน ร้องทุกข์ ให้กับประชาชน ในหลายช่องทาง
๖	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	- เจ้าหน้าที่มี พฤติการณ์เลือก ปฏิบัติกับประชาชน ผู้มาติดต่อ - ใช้อำนาจตาม กฎหมายเพื่อ ช่วยเหลือญาติ พวกพ้อง	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	- เพื่อส่งเสริมการ ปฏิบัติตามตาม ประมวลจริยธรรม/ หลักธรรมาภิบาล - มีช่องทางการ ร้องเรียนเจ้าหน้าที่	ไม่มีเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการใช้ อำนาจที่ไม่ เหมาะสม	๑	๓	๓ (น้อย)	ลดลง	ต่ำ	✓		ส่งเสริมให้ ประชาชนมีความรู้ เกี่ยวกับสิทธิของ ตนเองตามกฎหมาย

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ ตามวิธีการในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
๗	การจัดซื้อจัดจ้าง	-การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามTOR -การเอื้อประโยชน์ โดยการเป็นคู่ค้า หรือคู่สัญญา	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	-อบรมความรู้ด้าน กฎหมายการจัดซื้อ จัดจ้าง -ส่งเสริมให้มีการเปิด เผยข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้างบนเว็บไซต์	มีการปฏิบัติ ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	๓	๒	๒ (น้อย)	ลดลง	ต่ำ	✓		-อบรมเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับกฎหมาย การจัดซื้อจัดจ้าง -เปิดเผยข้อมูลข่าว สารให้ประชาชน สามารถตรวจสอบ ได้
๘	การบริหารงานบุคคล	-ความไม่เป็นธรรม ในการเลื่อนขั้น -การทุจริตในการ สรรหาพนักงาน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	-กำหนดหลักเกณฑ์ ในการบริหารงาน บุคคลที่ชัดเจน	เกิดความโปร่งใสใน กระบวนการบริหาร งานบุคคล	๒	๒	๔ (น้อย)	ลดลง	ต่ำ	✓		สร้างวัฒนธรรม องค์กรที่สนับสนุน ความโปร่งใส จัดกิจกรรมสร้าง ความสามัคคีใน องค์กร

(ลงชื่อ).....



(นายชัยวิศักดิ์ อ้าลอย)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง