แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ

เทศบาลตำบลเทพวงศา

อำเภอเขมราฐ จังหวัดอุบลราชธานี

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

เทศบาลตำบลเทพวงศา จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบลเทพวงศา สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลเทพวงศา
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ ๑-๒

๑. หลักการและเหตุผล

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. เป้าหมาย

๔. นิยามความเสี่ยง

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลเทพวงศา ๓-๗

๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๒. วิสัยทัศน์

๓. ภารกิจ

๕. ยุทธศาสตร์

๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง ๘-๙

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๐-๒๘

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การประเมินความเสี่ยง

๓. การตอบสนองความเสี่ยง

บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง ๒๙-๔๓

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มรการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น เทศบาลตำบลเทพวงศา จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่น และพนักงานเทศบาล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพวงศา

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง

๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพวงศา อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพวงศา

๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลเทพวงศา

๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้

๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในเทศบาลตำบลเทพวงศา

๔. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิด ขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆเพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหา ผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือการไม่ต้องทำสิ่งใดเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาสที่ จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

บทที่ ๒ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

เทศบาลตำบลเทพวงศา เดิม คือ องค์การบริหารส่วนตำบลเขมราฐ ซึ่งยกฐานะจากสภาตำบลเขมราฐเป็น องค์การบริหารส่วนตำบลเขมราฐ เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๓๙ และต่อมาเมื่อปี พ.ศ.๒๕๕๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเขมราฐ ได้รับการเปลี่ยนชื่อเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลเทพวงศา และได้รับการจัดตั้งเป็นเทศบาลตำบลเทพวงศา ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย ลง วันที่ ๑๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ ทั้งนี้มีผลตั้งแต่วันที่ ๑๘ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๕๑ (ที่มาของชื่อเทศบาลเป็นชื่อตำแหน่งเจ้าเมืองเขมราษฎร์ธานี คือ พระเทพวงศา)

๑. วิสัยทัศน์

วิสัยทัศน์การพัฒนาของเทศบาลตำบลเทพวงศา

" เทพวงศาพัฒนา THEPWONGSA PATTANA"

๓. ภารกิจหลักของเทศบาลตำบลตำบลเทพวงศา

๓.๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานและสภาพแวดล้อมของชุมชน หมู่บ้าน เพื่อเสริมสร้างความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินตลอดจนพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนรวมถึงเป็นการวางรากฐานของการพัฒนาอย่างยั่งยืน

๓.๒ ด้านเศรษฐกิจ เสริมสร้างสนับสนุนอาชีพ กลุ่มอาชีพ กลุ่มเกษตรกร เพื่อพัฒนารายได้ให้กับชุมชนเกษตรกร ส่งผลให้เกิดการขยายตัวทางเศรษฐกิจในระดับครัวเรือน ระดับชุมชน ให้มีความเข้มแข็งสามารถพึ่งพาตนเองได้ โดยยึดหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง แห่งองค์พ่อหลวงรัชกาลที่ ๙ , สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวรัชกาลที่ ๑๐ ของปวงชนชาวไทย ที่ทรงพระราชทานแนวคิดและพระราชดำริ ในการพัฒนาความเจริญและความสุขให้แก่ประเทศชาติและประชาชน ได้แก่ น้ำคือชีวิต แผ่นดิน, พิทักษ์ป่า พัฒนาสินสายน้ำ, พืชพันธุ์ปลูกชีวิตมั่นคง, เศรษฐกิจพอเพียงนำทางชีวิต และประสานความร่วมมือกับหน่วยงานทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ในด้านนี้เพื่อเสริมสร้างการพัฒนาที่สมดุลและยั่งยืน

๓.๓ ด้านสังคม ให้ความสำคัญแก่ เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม ให้มีความเสมอภาคเท่าเทียม เป็นหน่วยงานในการเชื่อมประสาน เพิ่มโอกาสในการเข้าถึงหน่วยงานที่ให้การช่วยเหลือกลุ่มดังกล่าวและส่งเสริมสนับสนุนให้ประชาชนเข้าถึงแหล่งบริการทางสาธารณสุขมากยิ่งขึ้นเพื่อเสริมสร้างให้ประชาชนเป็นผู้มีสุขภาพพลานามัยที่ดี มีความรู้ความเข้าใจตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกัน การดูแลรักษาสุขภาพพลานามัย ตนเองและครอบครัว

๓.๔ ด้านการพัฒนาสิ่งแวดล้อมและการจัดการทรัพยากรธรรมชาติ ปรับปรุงระบบกำจัดขยะให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ สากลทั่วไป รวมถึงมุ่งรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของชุมชนและสถานที่ต่างๆ ตลอดถึงปรับปรุงสภาพแวดล้อมในหมู่บ้านให้มีความน่าอยู่บนหลักการมีส่วนร่วมของชุมชน และปรับปรุงภูมิทัศน์สำนักงานเทศบาล และภายในหมู่บ้าน ให้มีความร่มรื่น สวยงามรวมถึงจัดให้มีสวนสาธารณะ สวนสุขภาพ สถานที่ออกกำลังกาย ให้เป็นสถานที่พักผ่อนหย่อนใจของประชาชน

๓.๕ ด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม สนับสนุน/อุดหนุน งบประมาณด้านการศึกษา ให้กับสถาบันการศึกษาสังกัด สพฐ. ทั้ง ๕ แห่ง ที่อยู่ในพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลตำบลเทพวงศาอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ตามกรอบอำนาจหน้าที่ และระเบียบที่ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ที่พึงกระทำได้ โดยเน้นให้ประชาชาชนในพื้นที่ได้รับประโยชน์ และเสริมสร้างพัฒนาศูนย์เด็กก่อนวัยเรียนในมิติใหม่เพื่อลูกหลานชาวเทพวงศา ให้มี

ประสิทธิภาพ เพื่อวางรากฐานการศึกษา ของเด็กก่อนวัยเรียนอันจะส่งผลให้เป็นเยาวชนที่มีคุณภาพ ซึ่งเป็นอนาคตของชาวเทศบาลตำบลเทพวงศา วางระบบการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างถูกต้องตามหลักวิชาการ โดยสอดประสานด้านการศึกษาเป็นพี่เลี้ยงในการปรับปรุง ซึ่งอาจควบรวมศูนย์ที่มีบริบทเดียวกันเป็นหนึ่งเดียวในการบริหารจัดการ เป็นต้น

๓.๖ ด้านการเมืองและการบริหาร ส่งเสริมมการเมืองในระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นพระประมุข สอดคล้องกับรัฐธรรมนูญฉบับที่ใช้ในปัจจุบัน ให้ความสำคัญ การกระจายอำนาจการปกครองสู่ท้องถิ่น จึงจำเป็นที่จะต้องเพิ่มขีดความสามารถในการปฏิบัติตามภารกิจที่เพิ่มขึ้นของเทศบาล ตลอดจนสร้างจิตสำนึกของพนักงานและลูกจ้างในการให้บริการประชาชน ให้ได้รับความสะดวกรวดเร็วและเกิดความพึงพอใจตามหลักธรรมาภิบาล

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาและแนวทางการพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลเทพวงศา

เทศบาลตำบลเทพวงศากำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาที่สนับสนุนและเชื่อมโยงกัน ๖ ยุทธศาสตร์ ดังต่อไปนี้

๔.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

กลยุทธ์การพัฒนา

๑. ก่อสร้างและปรับปรุงบำรุงไฟฟ้า ประปา ถนน สะพาน ทางเท้า ท่อระบายน้ำให้เป็นไปด้วยความสะดวก

๒. พัฒนาการจัดการน้ำเพื่อเพิ่มความมั่นคงด้านน้ำที่ยั่งยืน

๓. บริการสาธารณะที่ประชาชนพึงได้รับอย่างถ้วนหน้า

๔.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาเศรษฐกิจพื้นฐาน การพาณิชยกรรม และการท่องเที่ยว

กลยุทธ์การพัฒนา

๑. ส่งเสริมการลงทุนและการพาณิชยกรรม

๒. เสริมสร้างและเพิ่มทักษะอาชีพของครัวเรือนและกลุ่มอาชีพ

๓. พัฒนาระบบบริหารจัดการแหล่งท่องเที่ยวให้มีคุณภาพ

๔. ส่งเสริมศักยภาพและขีดความสามารถในการเพิ่มผลผลิตทางเกษตรอินทรีย์และการแปรรูปสินค้าทางการเกษตร

๔.๓ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต

กลยุทธ์การพัฒนา

๑. ส่งเสริมการเพิ่มศักยภาพของบุคลากรและองค์กรให้มีขีดความสามารถในการพัฒนา

๒. การพัฒนาและส่งเสริมการศึกษา

๓. การพัฒนาส่งเสริมด้านคุณภาพชีวิตและอนามัย

๔. การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต

๕. การพัฒนาและส่งเสริมสวัดิการชุมชน

๖. การพัฒนาส่งเสริมด้านกีฬา

๗. การพัฒนาด้านคุณธรรมจริยธรรม และวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น

๔.๔ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์การพัฒนา

๑. สร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒. จัดให้มีการบริหารจัดการพื้นที่สาธารณะ

๓. บริหารจัดการจำนวนปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลให้ลดลง

๔. บริหารจัดการป่าไม้ ดิน และน้ำ โดยการมีส่วนร่วมของชุมชน

๕. สร้างจิตสำนึกและความตระหนักของผู้ประกอบการและผู้บริโภคด้านสิ่งแวดล้อม

๔.๕ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

กลยุทธ์การพัฒนา

๑. ส่งเสริมการบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ

๒. ส่งเสริมการพัฒนาระบบบริการประชาชนตามมาตรฐานสากล

๓. การพัฒนาจัดระเบียบชุมชนและสังคม

๔. ส่งเสริมการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

๕. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและองค์กรทุกภาคส่วน ในการพัฒนาทางการเมืองและสังคม

๔.๖ ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและแนวนโยบายของรัฐ

กลยุทธ์การพัฒนา

๑. ส่งเสริมสนับสนุนแนวนโยบายของรัฐ

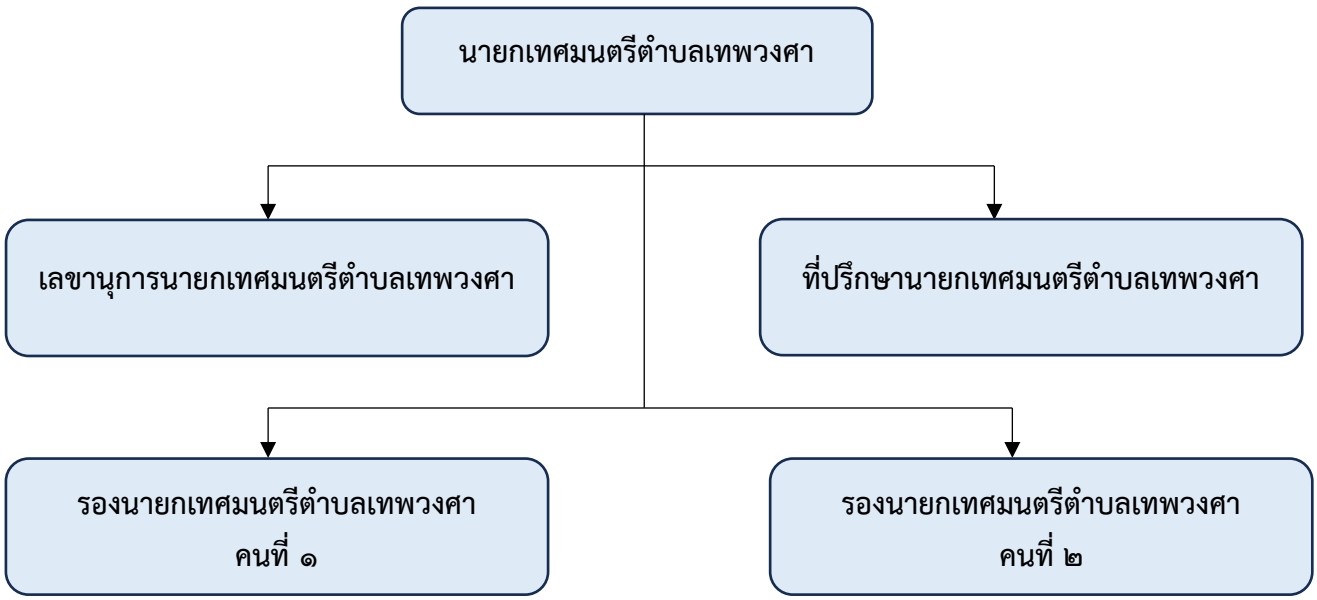
๒. ส่งเสริมระบบความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ให้สามารถลดปัญหาความรุนแรงจากอุบัติเหตุ อุบัติภัย และสาธารณภัยต่างๆ

๓. การถ่ายโอนงานกิจการ การศึกษา

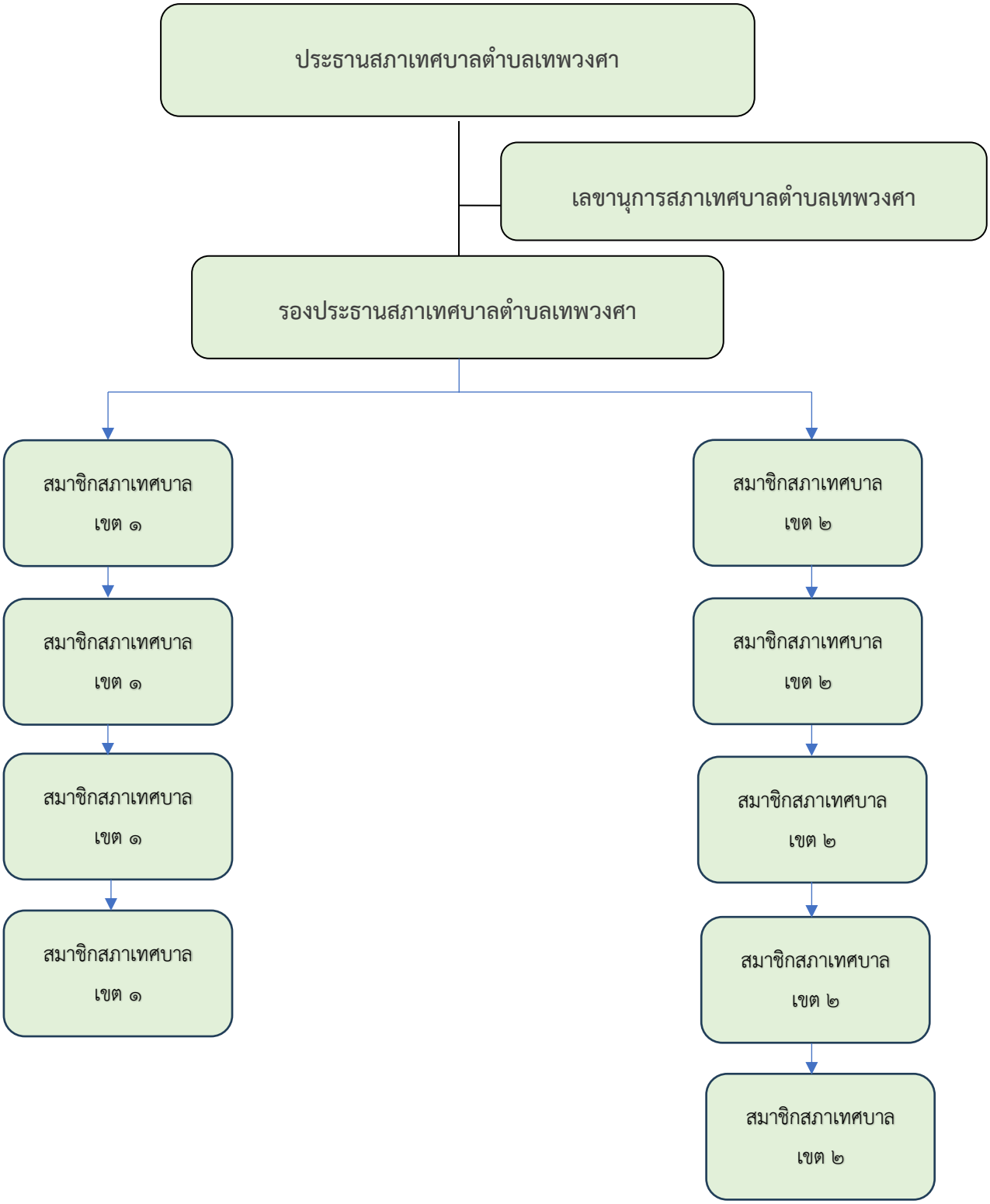
๔. ส่งเสริมการป้องกันเฝ้าระวังรักษา บำบัดผู้เสี่ยงติดยาเสพติด และส่งเสริมชุมชนให้เข้มแข็ง

โครงสร้างหน่วยงานเทศบาลตำบลเทพวงศา

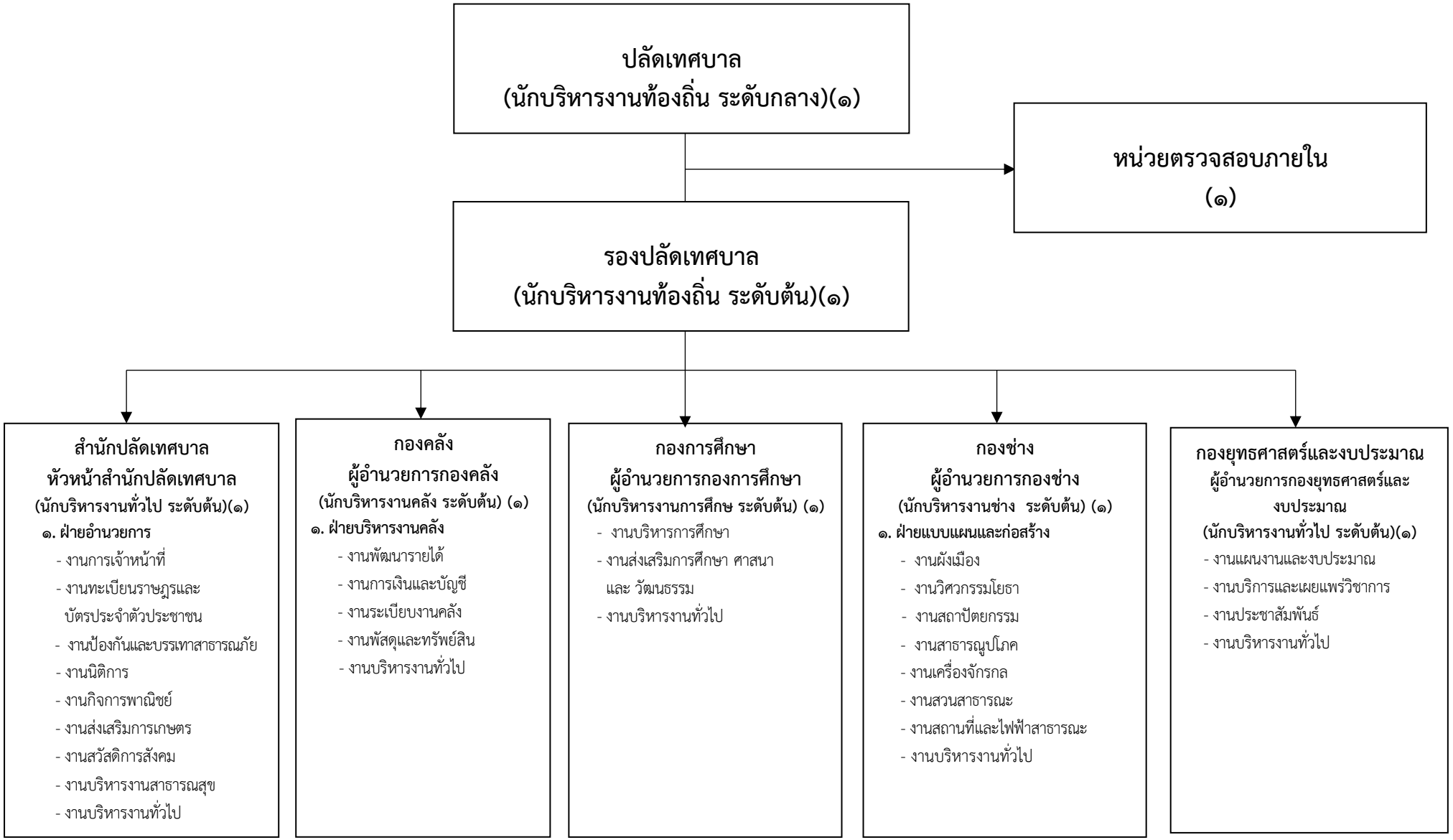
ฝ่ายบริหาร



ฝ่ายสภาเทศบาล



โครงสร้างส่วนราชการภายใน



บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพวงศา แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพวงศา

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเทพวงศาทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานเทศบาลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเทพวงศา แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นางสาวสายฝน วันชาดา	รองปลัดเทศบาล รก.ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นางนลินพัสว์ ศุภาวรัตม์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓. นายภวดล โมฬีชาติ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางสาวสายไหม เข็มธนู	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นางพิมพ์ระวี ปัญญาวุฒิ	ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
๖. นายจักรพงษ์ ธนะวงศ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๗. นายเมตไตร วาลศิลป์	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๘. นางจุฑาพร โพธิราช	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	กรรมการ
๙. นางสาวจินดารัตน์ ว่องไว	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	เลขานุการ
๑๐. นางสาวปวีณา ขันธะวิชัย	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าทีในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพวงศา เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงรายงานผลความคืบหน้าในการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบทุกปีงบประมาณ

๕. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลเทพวงศา มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพวงศา

๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎ ระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk: O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิผล ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่
การตรวจสอบทักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk: C) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)

เทศบาลตำบลเทพวงศา อำเภอเขมราฐ จังหวัดอุบลราชธานี

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
สำนักปลัด **๑. ด้านงานการเจ้าหน้าที่** - มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายใน	-ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - บุคลากรมีการโยกย้าย - บุคลากรที่มาปฏิบัติหน้าที่ต่อขาดความรู้เกี่ยวกับระบบบริหารงานบุคคล	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๒. ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ขาดประสิทธิภาพของการปฏิบัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- การช่วยเหลือประชาชนขาดประสิทธิภาพและอาจเกิดความเสียหายต่อประชาชน	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดงบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ทันสมัย	- ความเสี่ยงด้านด้านการเงิน (F)
๓. ด้านงานพัฒนาชุมชน - ระบบข้อมูลเบี้ยยังชีพต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ - การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสยังขาดประสิทธิภาพ	- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่ผิดพลาด - ผู้ด้อยโอกาสอาจเสียโอกาสในการรับความช่วยเหลือจากรัฐ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ขาดงบประมาณ	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๔. ด้านงานสาธารณสุขชุมชนและสิ่งแวดล้อม - ผู้ประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพบางรายยังไม่ได้ดำเนินการขอรับใบอนุญาตตามเทศบัญญัติเทศบาลตำบลเทพวงศา	- การดำเนินกิจการของผู้ประกอบการอาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมหรือประชาชนที่อาศัยอยู่บริเวณใกล้เคียง เนื่องจากขาดการควบคุมการประกอบกิจการ	**<u>ปัจจัยภายนอก</u>** - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานรัฐในการมาขออนุญาตประกอบกิจการ - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๕. ด้านงานนิติการ - งานด้านนิติการมีปริมาณมากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน	- การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ส่งผลให้ส่วนราชการได้รับความเสียหาย	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๖. ด้านงานธุรการ - ปริมาณหนังสือเข้ามีจำนวนเพิ่มมากขึ้นส่งผลให้มีความล่าช้าในการสืบค้นข้อมูล	- การสืบค้นข้อมูลเกิดความล่าช้า ส่งผลให้ส่วนราชการได้รับความเสียหาย ดำเนินการไม่ทันตามระยะเวลากำหนด	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดอุปกรณ์และสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารให้เหมาะสมกับปริมาณเอกสารที่เพิ่มขึ้น	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
กองคลัง **๑. งานด้านการเงินและบัญชี** - การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิก -พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน	- ราชการได้รับความเสียหายจากผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน - เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน - การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน -ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๒. งานด้านพัสดุ - มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุแต่ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุทั้งหมด	-การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบกำหนด	-ความเสี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๓. งานด้านการจัดเก็บรายได้ - มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา	-ข้อมูลผู้ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ตรงกัน	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีการครอบครองที่ดินเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการครอบครองให้แจ้งงานจัดเก็บรายได้	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
- ผู้ที่เป็นเจ้าของป้ายไม่ทราบว่าต้องมาชำระภาษี -ผู้เป็นเจ้าของป้ายและเจ้าของโรงเรือน เมื่อปิดกิจการลงไม่มาแจ้งเทศบาล	-ราชการขาดรายได้จากการไม่มาชำระภาษีป้าย -ฐานข้อมูลการชำระภาษีไม่เป็นปัจจุบันส่งผลเสียต่อราชการ	-ขาดการสื่อสารให้ประชาชนทราบสิทธิและหน้าที่ในการดำเนินการในการชำระภาษีและการยกเลิกกิจการ	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
-ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	-การดำเนินงานไม่มีความสมบูรณ์ส่งผลเสียต่อทางราชการ	-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานระบบแผนที่ภาษี	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
กองช่าง **๑. ด้านการวางแผนและการก่อสร้าง** -วัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง	- การคำนวณราคากลางเกิดความคาดเคลื่อน	**<u>ปัจจัยภายนอก</u>** - มีการปรับตัวขึ้นของราคาสินค้าบางรายการ	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคารและการควบคุม - ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมเท่าที่ควร	- ประชาชนไม่มาขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดการสื่อสารประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๓. กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง - สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง เนื่องจากบางโครงการอยู่ในช่วงหน้าฝน	- งานก่อสร้างที่ก่อสร้างในช่วงที่สภาพอากาศไม่เอื้ออำนวยขาดประสิทธิภาพ	**<u>ปัจจัยภายนอก</u>** - ก่อสร้างถนน หรือสิ่งก่อสร้างอื่นๆในช่วงฤดูฝน	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๔. กิจกรรมการจัดซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะมีไม่เพียงพอต่อความต้องการ - การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในช่วงหน้าฝนอาจจะเกิดความล่าช้า	- วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพออาจส่งผลกระทบต่อการให้บริการประชาชน - การให้บริการไม่เป็นไปตามความต้องการของประชาชน	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ **<u>ปัจจัยภายนอก</u>** - เมื่อฝนตกส่งผลให้ไม่สามารถซ่อมแซมไฟฟ้าได้	-ความเสี่ยงด้านการเงิน (F) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
กองการศึกษา **๑. ด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา** - ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ	- เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ไม่ได้รับการฝึกอบรม - ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๒. ด้านงานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม - การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ	- ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดการศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๓. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา - การเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่สามารถนำมาปฏิบัติงานด้านการเงิน/พัสดุและแผนพัฒนาการศึกษาได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร	- ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของเจ้าหน้าที่	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ **๑. ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประชาคมท้องถิ่น** - โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สามารถนำมาจัดทำงบประมาณประจำปีได้ทั้งหมดทุกโครงการ	- ไม่สามารถแก้ไขปัญหาตามความต้องการของประชาชนได้ครอบคลุมทุกโครงการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - งบประมาณที่มีอย่างจำกัดส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกโครงการ	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๒. ด้านงานบริการและเผยแพร่วิชาการ - ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานบริการและเผยแพร่วิชาการโดยตรง	- เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)

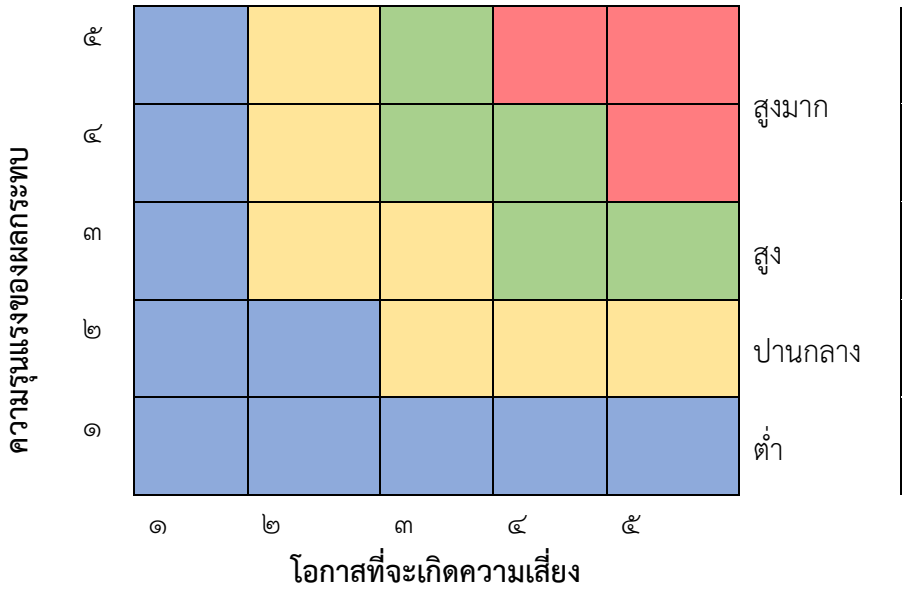
๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของเทศบาลตำบลเทพวงศา ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยที่สุด	**๒ = น้อย**	**๓ = ปานกลาง**	**๔ = สูง**	**๕ = สูงมาก**
<u>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</u>					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน(ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	**น้อยที่สุด**	**น้อย**	**ปานกลาง**	**สูง**	**สูงมาก**
<u>ความรุนแรงและผลกระทบ</u>					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐-๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๐ – ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๐ – ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร	**น้อยที่สุด**	**น้อย**	**ปานกลาง**	**สูง**	**สูงมาก**

ส่วนระดับของความเสี่ยง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อความเสี่ยงขององค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



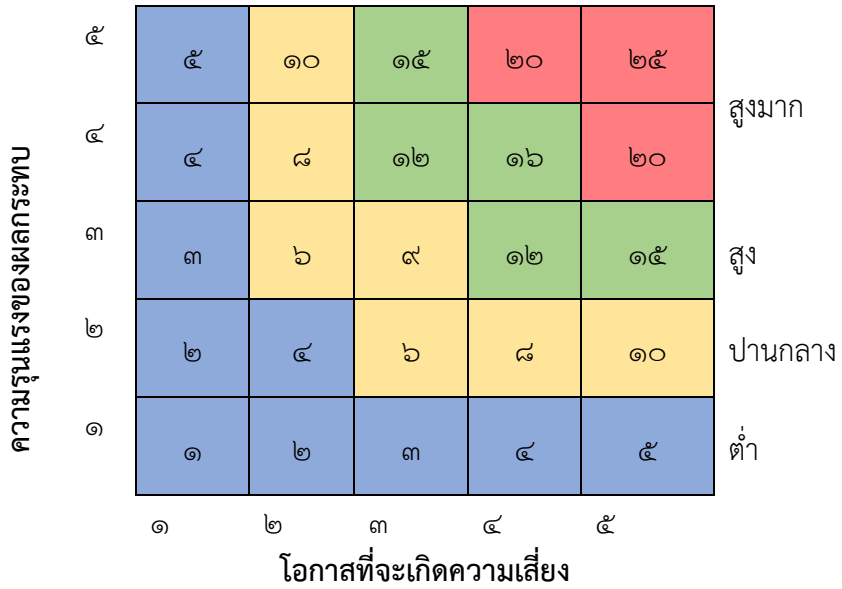
๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้



๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)

เทศบาลตำบลเทพวงศา อำเภอเขมราฐ จังหวัดอุบลราชธานี

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด **๑. ด้านงานการเจ้าหน้าที่** - มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายใน	- ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - บุคลากรมีการโยกย้าย - บุคลากรที่มาปฏิบัติหน้าที่ต่อขาดความรู้เกี่ยวกับระบบบริหารงานบุคคล	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	น้อย	สำนักปลัด
๒. ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ขาดประสิทธิภาพของการปฏิบัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	-การช่วยเหลือประชาชนขาดประสิทธิภาพและอาจเกิดความเสียหายต่อประชาชน	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดงบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ทันสมัย	- ความเสี่ยงด้านด้านการเงิน (F)	๓	๓	๙	ปานกลาง	สำนักปลัด
๓. ด้านงานพัฒนาชุมชน - ระบบข้อมูลเบี้ยยังชีพต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ	- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่ผิดพลาด	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	น้อย	สำนักปลัด
- การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสยังขาดประสิทธิภาพ	- ผู้ด้อยโอกาสอาจเสียโอกาสในการรับความช่วยเหลือจากรัฐ	-ขาดงบประมาณ	-ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๓	๓	๙	ปานกลาง	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔. ด้านงานสาธารณสุขชุมชนและสิ่งแวดล้อม - ผู้ประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพบางรายยังไม่ได้ดำเนินการขอรับใบอนุญาตตามเทศบัญญัติเทศบาลตำบลเทพวงศา	- การดำเนินกิจการของผู้ประกอบการอาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมหรือประชาชนที่อาศัยอยู่บริเวณใกล้เคียง เนื่องจากขาดการควบคุมการประกอบกิจการ	**<u>ปัจจัยภายนอก</u>** - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานรัฐในการมาขออนุญาตประกอบกิจการ - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๒	๒	๔	น้อย	สำนักปลัด
๕. ด้านงานนิติการ - งานด้านนิติการมีปริมาณมากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน	- การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ส่งผลให้ส่วนราชการได้รับความเสียหาย	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง	สำนักปลัด
๖. ด้านงานธุรการ - ปริมาณหนังสือเข้ามีจำนวนเพิ่มมากขึ้นส่งผลให้มีความล่าช้าในการสืบค้นข้อมูล	- การปฏิบัติงานผิดพลาดส่งผลให้ส่วนราชการได้รับความเสียหาย	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - การสืบค้นข้อมูลเกิดความล่าช้า ส่งผลให้ส่วนราชการได้รับความเสียหาย ดำเนินการไม่ทันตามระยะเวลากำหนด	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	น้อย	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง **๑. งานด้านการเงินและบัญชี** - การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิก	- ราชการได้รับความเสียหายจากผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน - เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองคลัง
-พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน	- การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด ส่งผลเสียต่อทางราชการ	-ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	น้อย	กองคลัง
๒.งานด้านพัสดุ - มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุทั้งหมด	-การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบกำหนด	-ความเสี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองคลัง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓.งานด้านการจัดเก็บรายได้		**<u>ปัจจัยภายใน</u>**						
- มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา	-ข้อมูลผู้ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ตรงกัน	- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีการครอบครองที่ดินเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการครอบครองให้แจ้งงานจัดเก็บรายได้	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองคลัง
- ผู้ที่เป็นเจ้าของป้ายไม่ทราบว่าต้องมาชำระภาษี	-รัฐเสียประโยชน์	-ขาดการสื่อสารให้ประชาชนทราบสิทธิและหน้าที่ในการดำเนินการในการชำระภาษีและการยกเลิกกิจการ	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองคลัง
-ผู้เป็นเจ้าของป้ายและเจ้าของโรงเรือน เมื่อปิดกิจการลงไม่มาแจ้งเทศบาล	- ข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน							
-ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	- การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ	-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานระบบแผนที่ภาษี	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองคลัง
กองช่าง								
๑.ด้านการวางแผนและการก่อสร้าง		**<u>ปัจจัยภายนอก</u>**						
-วัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง	-การคำนวณราคากลางเกิดความคาดเคลื่อน	- มีการปรับตัวขึ้นของราคาสินค้าบางรายการ	-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน อาคารและการควบคุม **-** ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมเท่าที่ควร	- ประชาชนไม่มาขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดการสื่อสารประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง
๓. กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง **-** สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง เนื่องจากบางโครงการอยู่ในช่วงหน้าฝน	- งานก่อสร้างที่ก่อสร้างในช่วงที่สภาพอากาศไม่เอื้ออำนวยงานขาดประสิทธิภาพ ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายนอก</u>** - ก่อสร้างถนน หรือสิ่งก่อสร้างอื่นๆในช่วงฤดูฝน	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมการจัดซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะมีไม่เพียงพอต่อความต้องการ	- วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพออาจส่งผลกระทบต่อการให้บริการประชาชน	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๒	๒	๔	น้อย	กองช่าง
- การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในช่วงหน้าฝนอาจจะเกิดความล่าช้า	- เกิดความล่าช้า การให้บริการไม่เป็นไปตามความต้องการของประชาชน	**<u>ปัจจัยภายนอก</u>** - เมื่อฝนตกส่งผลให้ไม่สามารถซ่อมแซมไฟฟ้าได้	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	น้อย	กองช่าง
กองการศึกษา **๑.ด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา** **-** ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ	- เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ไม่ได้รับการฝึกอบรม - ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองการศึกษา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๒. ด้านงานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม - การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ	- ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดการศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๒	๒	๔	น้อย	กองการศึกษา
๓ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา - การเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่สามารถนำมาปฏิบัติงานด้านการเงิน/พัสดุและแผนพัฒนาการศึกษาได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร	- ส่งผลเสียต่อทางราชการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของเจ้าหน้าที่	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองการศึกษา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ **๑. ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประชาคมท้องถิ่น** - โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สามารถนำมาจัดทำงบประมาณประจำปีได้ทั้งหมดทุกโครงการ	- ไม่สามารถแก้ไขปัญหาตามความต้องการของประชาชนได้ครอบคลุมทุกโครงการ	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - งบประมาณที่มีอย่างจำกัดส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกโครงการ	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๓	๓	๓	ปานกลาง	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๒. ด้านงานบริการและเผยแพร่วิชาการ - ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานบริการและเผยแพร่วิชาการโดยตรง	- เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	น้อย	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่ทีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัยประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานออกแบบถนน อาคาร สิ่งปลูกสร้างต่างๆ

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ทุก ๖ เดือน ทุก ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกเทศมนตรีตำบลเทพวงศา เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลเทพวงศามีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลเทพวงศา ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลเทพวงศา โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีพ.ศ. ๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลเทพวงศา มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑. ความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง
๔. วัตถุประสงค์
๕. ระยะเวลาดำเนินการ
๖. ผลสำเร็จที่คาดหวัง
๗. งบประมาณ
๘. ผู้รับผิดชอบ
๙. ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลเทพวงศา อำเภอเขมราฐ จังหวัดอุบลราชธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)										
๑. ด้านงานการเจ้าหน้าที่ - มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายใน	๔	-เร่งรัดสรรหาพนักงานให้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยเร็ว	-เพื่อให้การปฏิบัติเป็นด้วยความถูกต้องต่อเนื่อง	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-มีเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๓๖๐,๐๐๐	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด	๒	๒	๔
๒. ด้านงานพัฒนาชุมชน - ระบบข้อมูลเบี้ยยังชีพต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ	๔	- ขอความร่วมมือจากงานทะเบียนราษฎรให้แจ้งข้อมูลเป็นประจำทุกเดือน	- เพื่อให้ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพมีความถูกต้องตรงกับระบบสารสนเทศของส่วนกลาง	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพมีความถูกต้องตรงกับระบบสารสนเทศของส่วนกลาง	-	งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัด	๒	๒	๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)										
๓. ด้านงานนิติการ - งานด้านนิติการมีปริมาณมากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน	๙	-เร่งรัดสรรหาพนักงานให้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยเร็ว	-เพื่อให้การปฏิบัติเป็นด้วยความถูกต้องต่อเนื่องมีประสิทธิภาพ	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-มีเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑๘๐,๐๐๐	งานนิติการ สำนักปลัด	๓	๓	๙
๔. ด้านงานธุรการ - ปริมาณหนังสือเข้ามีจำนวนเพิ่มมากขึ้นส่งผลให้มีความล่าช้าในการสืบค้นข้อมูล	๔	-จัดหาวัสดุอุปกรณ์และสถานที่เก็บเอกสารให้เหมาะสมกับปริมาณเอกสารที่เพิ่มขึ้น	-เพื่อให้มีความสะดวกในการจัดเก็บเอกสารและสะดวกในการสืบค้นข้อมูล	มี.ค.-ก.ย.๖๗	-มีความสะดวกในการจัดเก็บเอกสารและสะดวกในการสืบค้นข้อมูล	๒๐,๐๐๐	งานธุรการ สำนักปลัด	๒	๒	๔
๕. งานด้านการเงินและบัญชี - การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิก	๙	-การจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน	-เพื่อให้มีผู้รับผิดชอบการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิก	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-ลดความผิดพลาดของการเบิกจ่ายงบประมาณขององค์กร	-	งานด้านการเงินและบัญชี กองคลัง	**๓**	๓	๙

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)										
-พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน	๔	- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูลความรู้	-เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	- บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น	๒๐,๐๐๐	งานด้านการเงินและบัญชี กองคลัง	๒	๒	๔
๖.งานด้านการจัดเก็บรายได้										
- มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา	๙	- จัดทำแผนการออกสำรวจภาษีประจำปี	- เพื่อให้มีข้อมูลของผู้ชำระภาษีที่เป็นปัจจุบัน	มี.ค.-ก.ย.๖๗	- ข้อมูลของผู้ชำระภาษีที่เป็นปัจจุบัน	-	งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง	๓	๓	๙
- ผู้ที่เป็นเจ้าของป้ายไม่ทราบว่าต้องมาชำระภาษี	๙	-เผยแพร่ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีประเภทต่างๆ	-เพื่อให้ประชาชนทราบแนวทางการชำระภาษีประเภทต่างๆ	มี.ค.-ก.ย.๖๗	-ประชาชนทราบแนวทางการชำระภาษีประเภทต่างๆ และมาชำระภาษีตามห้วงระยะเวลากำหนด	-	งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง	๓	๓	๙

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)										
-ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	๙	-จัดทำแผนที่ภาษีให้เสร็จสมบูรณ์ และสามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ต่อองค์กร	มี.ค.-ก.ย.๖๗	-การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ต่อองค์กร	-	งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง	๓	๓	๙
๗.ด้านการวางแผนและการก่อสร้าง -วัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง	๙	-ติดตามข้อมูลบัญชีราคาค่าวัสดุก่อสร้างและค่าแรงและดำเนินการตามที่กำหนด	-เพื่อลดความผิดพลาดในการกำหนดราคากลาง	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-ลดความผิดพลาดในการกำหนดราคากลาง	-	กองช่าง	๓	๓	๙

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)										
๘. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคารและการควบคุม - ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมเท่าที่ควร	๙	-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับรู้ถึงรูปแบบขั้นตอนวิธีการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร	- เพื่อให้ประชาชนรับรู้ถึงรูปแบบขั้นตอนวิธีการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-ประชาชนรับรู้ถึงรูปแบบขั้นตอนวิธีการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร	-	กองช่าง	๓	๓	๙
๙. กิจกรรมการจัดซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในช่วงหน้าฝนอาจจะเกิดความล่าช้า	๙	-จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ถึงแนวทางการให้บริการประชาชนในช่วงฤดูฝน	-เพื่อให้ประชาชนเข้าใจในแนวทางการให้บริการในช่วงฤดูฝน	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-ประชาชนเข้าใจในแนวทางการให้บริการในช่วงฤดูฝน	-	กองช่าง	๒	๒	๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)										
๑๐. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา - การเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่สามารถนำมาปฏิบัติงานด้านการเงิน/พัสดุและแผนพัฒนาการศึกษาได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร	๙	-จัดทำหนังสือกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ผ่านการฝึกอบรมมาแล้วทบทวนและฝึกปฏิบัติงานให้มีความชำนาญเพิ่มมากขึ้น	- เพื่อกระตุ้นให้เจ้าหน้าที่ฝึกปฏิบัติและทบทวนสิ่งที่ได้รับการฝึกอบรมมานำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างชำนาญ	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-เจ้าหน้าที่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น	-	กองการศึกษา	๓	๓	๙
๑๑. ด้านงานบริการและเผยแพร่วิชาการ - ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานบริการและเผยแพร่วิชาการโดยตรง	๔	- เร่งรัดสรรหาพนักงานให้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยเร็ว - แต่งตั้งบุคคลภายในองค์กรปฏิบัติงาน	-เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้องต่อเนื่องมีประสิทธิภาพ	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-การปฏิบัติงานมีความถูกต้องต่อเนื่องมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น	-	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	๒	๒	๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)										
๑. ด้านงานพัฒนาชุมชน - การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสยังขาดประสิทธิภาพ	๙	-จัดสรรงบประมาณเพื่อช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสให้ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง	- เพื่อให้ผู้ด้อยโอกาสได้รับความช่วยเหลืออย่างทั่วถึง	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-ผู้ด้อยโอกาสได้รับความช่วยเหลืออย่างทั่วถึง มีประสิทธิภาพ	๕๐,๐๐๐	งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัด	๓	๓	๙
๒.กิจกรรมการจัดซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะมีไม่เพียงพอต่อความต้องการ	๔	- จัดสรรงบประมาณเพื่อซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพิ่มขึ้น	-เพื่อให้การบริการสาธารณะด้านไฟฟ้าเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-มีวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพิ่มมากขึ้น	๕๐,๐๐๐	กองช่าง	๒	๒	๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)										
๓. ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประชาคมท้องถิ่น - โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สามารถนำมาจัดทำงบประมาณประจำปีได้ทั้งหมดทุกโครงการ	๙	-นำโครงการที่เกินศักยภาพขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานส่วนกลาง	- เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-ประชาชนมีความพึงพอใจเพิ่มมากขึ้น	-	งานแผนงานและงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	๓	๓	๙
๔. ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ขาดประสิทธิภาพของการปฏิบัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๙	-จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้มีความทันสมัย	- เพื่อให้มีอุปกรณ์ที่มีความทันสมัยเพียงพอสำหรับการให้ความช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-มีอุปกรณ์ที่มีความทันสมัยเพียงพอสำหรับการให้ความช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่	-	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด	๓	๓	๙

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk: C)										
๑.ด้านงานสาธารณสุขชุมชนและสิ่งแวดล้อม - ผู้ประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพบางรายยังไม่ได้ดำเนินการขอรับใบอนุญาตตามเทศบัญญัติเทศบาลตำบลเทพวงศา	๔	-จัดทำหนังสือถึงสถานประกอบกิจการในพื้นที่ ที่ยังไม่มาดำเนินขออนุญาตปกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ -จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์เผยแพร่แนวทางขั้นตอนการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	- เพื่อให้ผู้ประกอบกิจการตื่นตัวรับรู้ และเข้ามาดำเนินการขออนุญาตประกอบกิจการอย่างถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-ผู้ประกอบกิจการตื่นตัวรับรู้ และเข้ามาดำเนินการขออนุญาตประกอบกิจการอย่างถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	-	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักปลัด	๒	๒	๔
๒.งานด้านพัสดุ - มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุทั้งหมด	๙	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุอย่างเคร่งครัด	-เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกำหนด	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุอย่างเคร่งครัด	-	กองคลัง	๓	๓	๙

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk: C)										
๓. ด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา - ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ	๙	-จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยเข้ารับการฝึกอบรม -กำชับให้ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	- เพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะเพิ่มมากขึ้น	๑๐๐,๐๐๐	กองการศึกษา	๓	๓	๙
๔. ด้านงานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม - การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ	๙	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบก่อนดำเนินโครงการทุกครั้ง	- เพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	-การดำเนินโครงการถูกต้องตามระเบียบทุกโครงการ	-	กองการศึกษา	๓	๓	๙

ภาคผนวก

แบบประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเทพวงศา อำเภอเขมราฐ จังหวัดอุบลราชธานี
****

คำชี้แจง : จงให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๒) ตามระดับดังนี้ ๑ = น้อยที่สุด ๒ = น้อย ๓ = ปานกลาง ๔ = สูง ๕ = สูงที่สุด

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑)x(๒) =(๓)
๑. ด้านงานการเจ้าหน้าที่ - มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายใน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - บุคลากรมีการโยกย้าย - บุคลากรที่มาปฏิบัติหน้าที่ต่อขาดความรู้เกี่ยวกับระบบบริหารงานบุคคล			
๒. ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ขาดประสิทธิภาพของการปฏิบัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดงบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ทันสมัย			
๓. ด้านงานพัฒนาชุมชน - ระบบข้อมูลเบี้ยยังชีพต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ - การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสยังขาดประสิทธิภาพ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ขาดงบประมาณ			
๔. ด้านงานสาธารณสุขชุมชนและสิ่งแวดล้อม - ผู้ประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพบางรายยังไม่ได้ดำเนินการขอรับใบอนุญาตตามเทศบัญญัติเทศบาลตำบลเทพวงศา	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานรัฐในการมาขออนุญาตประกอบกิจการ - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ			

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑)x(๒) =(๓)
๕. ด้านงานนิติการ - งานด้านนิติการมีปริมาณมาก ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดอุปกรณ์และสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารให้เหมาะสมกับปริมาณเอกสารที่เพิ่มขึ้น			
๖. งานด้านการเงินและบัญชี - การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิก -พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน -ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน			
๗. งานด้านพัสดุ - มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุแต่ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุทั้งหมด	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบกำหนด			
๘. งานด้านการจัดเก็บรายได้ - มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา - ผู้ที่เป็นเจ้าของป้ายไม่ทราบว่าต้องมาชำระภาษี -ผู้เป็นเจ้าของป้ายและเจ้าของโรงเรือน เมื่อปิดกิจการลงไม่มาแจ้งเทศบาล -ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีการครอบครองที่ดินเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการครอบครองให้แจ้งงานจัดเก็บรายได้ -ขาดการสื่อสารให้ประชาชนทราบสิทธิและหน้าที่ในการดำเนินการในการชำระภาษี และการยกเลิกกิจการ -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานระบบแผนที่ภาษี			
๙. ด้านงานธุรการ - ปริมาณหนังสือเข้ามีจำนวนเพิ่มมากขึ้นส่งผลให้มีความล่าช้าในการสืบค้นข้อมูล	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดอุปกรณ์และสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารให้เหมาะสมกับปริมาณเอกสารที่เพิ่มขึ้น			

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑)x(๒) =(๓)
๑๐. ด้านการวางแผนและการก่อสร้าง -วัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - มีการปรับตัวขึ้นของราคาสินค้าบางรายการ			
๑๑. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคารและการควบคุม - ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมเท่าที่ควร	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการสื่อสารประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร			
๑๒. กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง - สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง เนื่องจากบางโครงการอยู่ในช่วงหน้าฝน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ก่อสร้างถนน หรือสิ่งก่อสร้างอื่นๆ ในช่วงฤดูฝน			
๑๓. กิจกรรมการจัดซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะมีไม่เพียงพอต่อความต้องการ - การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในช่วงหน้าฝนอาจจะเกิดความล่าช้า	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ <u>ปัจจัยภายนอก</u> - เมื่อฝนตกส่งผลให้ไม่สามารถซ่อมแซมไฟฟ้าได้			

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑)x(๒) =(๓)
๑๔. ด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา - ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ไม่ได้รับการฝึกอบรม - ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน			
๑๕. ด้านงานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม - การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด			
๑๖. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา - การเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่สามารถนำมาปฏิบัติงานด้านการเงิน/พัสดุและแผนพัฒนาการศึกษาได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของเจ้าหน้าที่			
๑๗. ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประชาคมท้องถิ่น - โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สามารถนำมาจัดทำงบประมาณประจำปีได้ทั้งหมดทุกโครงการ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - งบประมาณที่มีอย่างจำกัดส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกโครงการ			
๑๘. ด้านงานบริการและเผยแพร่วิชาการ - ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานบริการและเผยแพร่วิชาการโดยตรง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง			