



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ
เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
อำเภอทุ่งช้าง จังหวัดน่าน



โทรศัพท์
0-5479-5522 ต่อ 118
โทรสาร
0-5479-5533



Website
www.thungchang.go.th

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบล (อบต.) จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่เป็นมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนการดำเนินงาน ที่เป็นไปตามมาตรฐานหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทาง The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission (COSO)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือของผู้บริหารท้องถิ่นและบุคลากรของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งใช้ในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยงหรือบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและสมรรถนะขององค์กร อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพการบริหารในการจัดทำระบบบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ เพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้างอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลทุ่งช้าง



คำนำ

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑ - ๒
เป้าหมาย	๒
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง	๒ - ๓

บทที่ ๒ ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

วิสัยทัศน์	๔
เป้าประสงค์	๔
กลยุทธ์/แนวทางการพัฒนา	๕ - ๖
จุดยืนทางยุทธศาสตร์ (Positioning) ของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง	๗

บทที่ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง	๘ - ๙
การบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง	๙
- กำหนดวัตถุประสงค์	๙
- การระบุความเสี่ยง	๑๐
- การประเมินความเสี่ยง	๑๐ - ๑๒
- การจัดการความเสี่ยง	๑๒ - ๑๓
- บัญชีความเสี่ยงตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง (แบบ RM - ๑)	๑๔ - ๒๓
- แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลทุ่งช้าง (แบบ RM - ๒)	๒๔ - ๓๓
- ผู้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง	๓๔

ภาคผนวก

- ปฏิทินการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- คำสั่งเทศบาลตำบลทุ่งช้าง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท.๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กร ที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย เทศบาลตำบลทุ่งช้างให้ความสำคัญของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองของหน่วยงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงยังเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กรวิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงและคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมนอกจากนี้ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ได้กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการประเมินความเสี่ยงและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางการประเมิน

ในการนี้เทศบาลตำบลทุ่งช้าง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

วัตถุประสงค์

- ๑ เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง



- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลทุ่งช้าง
- ๗) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง สามารถบรรลุผลตามพันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถบรรลุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบได้
- ๔) เพื่อพัฒนาสมรรถนะและขีดความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารงานและการปฏิบัติงานในองค์กร สำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจต่างๆ ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่นได้ตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- ๓) การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญที่ช่วยให้ผู้บริหารมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงานซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร
- ๔) การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการพัฒนางานองค์กรและการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
- ๕) การบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง

- ๑) ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านการยุทธศาสตร์การปฏิบัติงานการเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้



- ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือนโยบาย
- ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ โดยต้องพยายามที่จะลดสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายโดยการทำให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยง หรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance)

การติดตามและประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบถามดูว่าแผนจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้คงดำเนินต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสมมีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรู้รับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยพิบัติทางธรรมชาติ เป็นต้น



บทที่ ๒

ยุทธศาสตร์การพัฒนาของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

วิสัยทัศน์

“เทศบาลตำบลทุ่งช้างน่าอยู่ ประชาชนอยู่ดีมีสุข เศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็ง อนุรักษ์และสืบสานศิลปวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่นอย่างยั่งยืน”

ยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลตำบลทุ่งช้าง (Strategic)

- ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๑ ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๒ ด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์
- ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๓ ด้านการพัฒนาสังคม คุณภาพชีวิต และความมั่นคงของมนุษย์
- ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๔ ด้านศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี และสืบสานภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๕ ด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติ การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพลังงาน
- ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๖ ด้านการบริหารจัดการและการบริการ

เป้าประสงค์

- ๑) เพื่อพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานการคมนาคมขนส่ง เช่น ถนน ประปา ไฟฟ้า และวางระบายน้ำ เป็นต้น ตอบสนองความต้องการของประชาชนและพัฒนาสาธารณูปโภค สาธารณูปการในด้านอื่นๆ ให้เหมาะสมรองรับความเจริญเติบโตของชุมชน
- ๒) เพื่อพัฒนาแหล่งน้ำให้เพียงพอในการเกษตร เศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็งและผลผลิตทางการเกษตรอุดมสมบูรณ์ ประชาชนมีอาชีพและมีรายได้เพิ่มขึ้น ส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรม
- ๓) เพื่อพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของประชาชนให้อยู่ดีมีสุขตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง การศึกษา / การสาธารณสุขมีความก้าวหน้าทั่วถึงทุกช่วงวัย สถาบันครอบครัวมีความเข้มแข็ง มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินตามบริบทของชุมชน
- ๔) เพื่อร่วมกันอนุรักษ์ ฟื้นฟู สืบสานวัฒนธรรมจารีตประเพณีภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๕) เพื่อให้ประชาชนมีจิตอาสาและมีส่วนร่วมในการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียว อนุรักษ์ ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยอย่างเป็นระบบโดยการมีส่วนร่วมของประชาชน การเกษตรอินทรีย์ใช้ปุ๋ยหมักลดการใช้สารเคมีในการเกษตร
- ๖) มีระบบการบริหารจัดการองค์กรตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พัฒนาสมรรถนะของชุมชนพัฒนาบุคลากรใช้หลักคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติงานเพื่อบริการประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประชาชนมีความพึงพอใจในการบริการของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

กลยุทธ์/แนวทางการพัฒนา

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๑ ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

- แนวทางการพัฒนาที่ ๑ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน เส้นทางคมนาคมให้ได้มาตรฐานครอบคลุมทั่วถึง
- แนวทางการพัฒนาที่ ๒ พัฒนาสาธารณูปโภค และสาธารณูปการให้ได้มาตรฐานและครอบคลุมทั่วถึง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๒ ด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

- แนวทางการพัฒนาที่ ๑ พัฒนาแหล่งน้ำและระบบสาธารณูปโภคเพื่อการเกษตร
- แนวทางการพัฒนาที่ ๒ ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพของประชาชนให้มีความได้เพิ่มขึ้นพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนให้เข้มแข็งเหมาะสมกับพื้นที่เชื่อมโยงเศรษฐกิจในภูมิภาค
- แนวทางการพัฒนาที่ ๓ ส่งเสริมและพัฒนาฝีมือแรงงานให้มีความรู้ทักษะเพิ่มขึ้น
- แนวทางการพัฒนาที่ ๔ ส่งเสริมและสนับสนุนการค้า การลงทุน การตลาด ผลผลิตการเกษตร และผลิตภัณฑ์สินค้าโอท็อปในพื้นที่
- แนวทางการพัฒนาที่ ๕ ส่งเสริมและสนับสนุนเศรษฐกิจพอเพียงและการเกษตรอินทรีย์
- แนวทางการพัฒนาที่ ๖ ส่งเสริมและประชาสัมพันธ์การท่องเที่ยวทางวัฒนธรรม และพัฒนาบุคลากรการบริการและการท่องเที่ยว

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๓ ด้านการพัฒนาสังคม คุณภาพชีวิต และความมั่นคงของมนุษย์

- แนวทางการพัฒนาที่ ๑ ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษา
- แนวทางการพัฒนาที่ ๒ ส่งเสริมและสนับสนุนกิจการด้านสาธารณสุข
- แนวทางการพัฒนาที่ ๓ ส่งเสริมการจัดสวัสดิการ การกีฬาและนันทนาการแก่ประชาชน
- แนวทางการพัฒนาที่ ๔ สนับสนุนการเฝ้าระวัง ป้องกัน และแก้ไขปัญหา ยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง
- แนวทางการพัฒนาที่ ๕ พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนทุกช่วงวัยให้อยู่ดีมีสุข
- แนวทางการพัฒนาที่ ๖ ส่งเสริมสนับสนุนสถาบันครอบครัวให้เข้มแข็งพัฒนาและคุ้มครองสิทธิ ประชาชน เด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส และผู้ที่มีภาวะพึ่งพิง



ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๔ ด้านศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี และสืบสานภูมิปัญญาท้องถิ่น

- แนวทางการพัฒนาที่ ๑ ส่งเสริม สนับสนุน การอนุรักษ์ พื้นฟู สืบสาน และบูรณาการด้านศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- แนวทางการพัฒนาที่ ๒ ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาด้านคุณธรรม จริยธรรมแก่ประชาชน

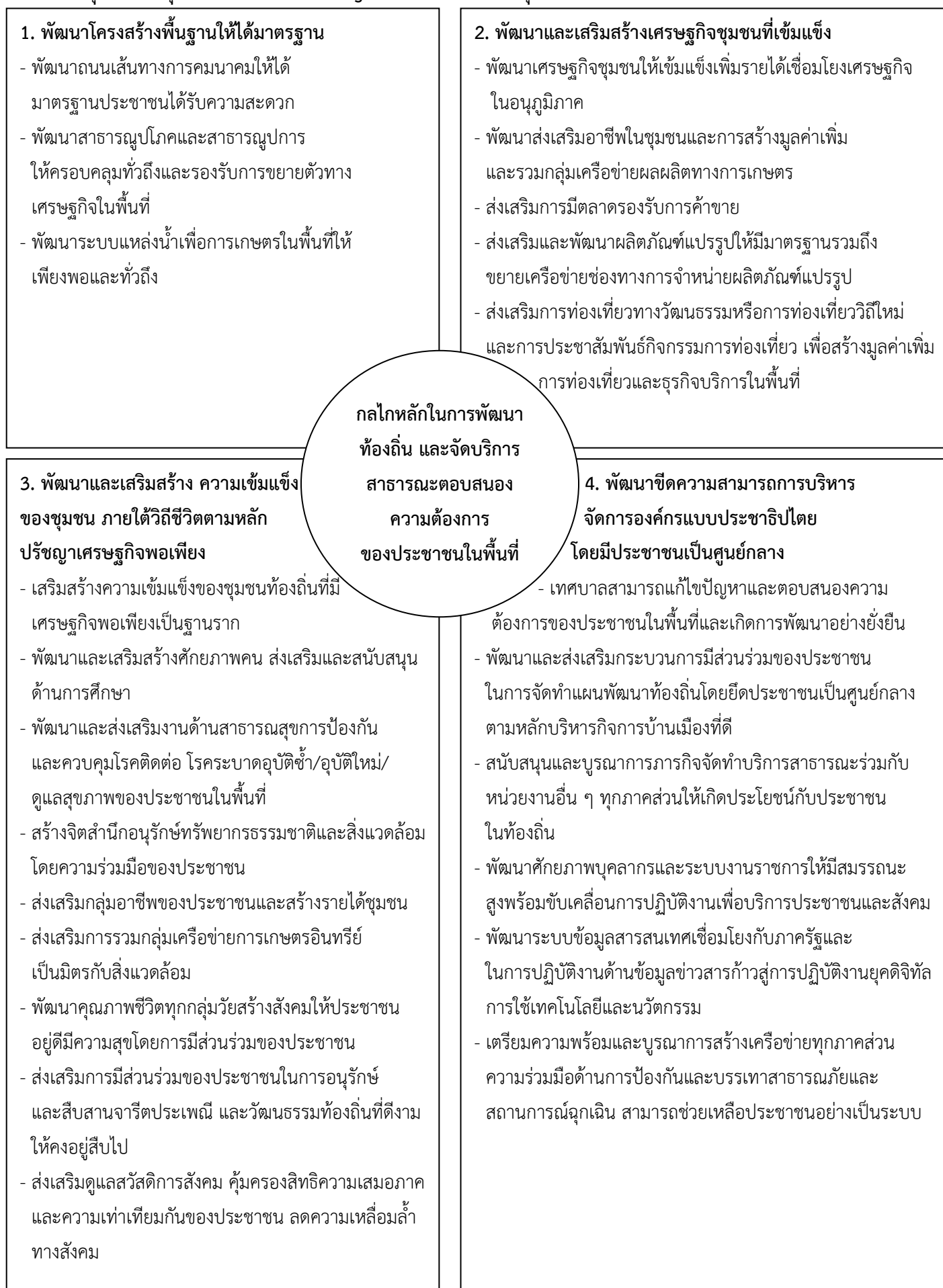
ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๕ ด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติ การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพลังงาน

- แนวทางการพัฒนาที่ ๑ ส่งเสริม สนับสนุน และสร้างจิตสำนึกในการ พัฒนา พื้นฟู และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม
- แนวทางการพัฒนาที่ ๒ ส่งเสริม สนับสนุน การบริหารจัดการปัญหาขยะ มูลฝอยให้เป็นระบบมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ
- แนวทางการพัฒนาที่ ๓ ป้องกันและแก้ไขปัญหาเกิดจากสาธารณภัย หรือภัยพิบัติอันเกิดจากธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม
- แนวทางการพัฒนาที่ ๔ ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการใช้พลังงานอย่าง ประหยัด

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๖ ด้านการบริหารจัดการและการบริการ

- แนวทางการพัฒนาที่ ๑ ส่งเสริมสนับสนุนการประสานงานและบูรณา การระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น และหน่วยงาน อื่น
- แนวทางการพัฒนาที่ ๒ ส่งเสริมและสนับสนุนงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพ
- แนวทางการพัฒนาที่ ๓ พัฒนาสมรรถนะขององค์กรตามหลักการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี
- แนวทางการพัฒนาที่ ๔ จัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ที่จำเป็นสำหรับการ ปฏิบัติงานขององค์กร
- แนวทางการพัฒนาที่ ๕ ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรขององค์กรให้มี คุณภาพยึดหลักคุณธรรม จริยธรรม
- แนวทางการพัฒนาที่ ๖ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมพัฒนาการเมือง การบริหาร

จุดยืนทางยุทธศาสตร์ (Positioning) ของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง



บทที่ ๓

การบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลทุ่งช้างได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั้งองค์กรและเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรอันจะส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. ให้มีการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง มีองค์ประกอบและหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

(๑) ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง	ประธานกรรมการ
(๒) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
(๗) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๘) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ (Center)
(๙) นางขวัญลดา วัตคำ	ผู้ช่วยเลขานุการ (Center)

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง มีหน้าที่ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๕. แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ในหน่วยงานดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๖. มีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายทราบ



๒. ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ที่ปรึกษาคณะกรรมการฯ

มีหน้าที่ดังนี้

(๑) ให้คำปรึกษาหรือแนะนำในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง แก่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

(๒) สอบทานประเมินประสิทธิผลกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้างและรายงานให้นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้างทราบ

(๓) ติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

เทศบาลตำบลทุ่งช้าง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง โดยคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ดังนี้

กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ ของเทศบาลตำบลทุ่งช้างนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การคัดเลือกโครงการ/ กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

๑) คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ ดังนี้

- โครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- โครงการ/กิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบตามหน้าที่การปฏิบัติงานของโครงสร้างส่วนราชการ ภายในเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๕ กอง ๑ หน่วย โดยแต่ละสำนัก/กอง เลือกโครงการ/กิจกรรมอย่างน้อย ๑ โครงการ/กิจกรรม

- โครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๒) ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ยังคงอยู่ในระดับสูง และสูงมาก มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๓) ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลทุกๆ สิ้นปีงบประมาณ

๔) ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือก โครงการ/กิจกรรมเพื่อให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการนำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจจะส่งผลต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๕ ประเภท ได้แก่

- ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
- ๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)
- ๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk)

ตามแบบฟอร์ม RM - ๑ บัญชีความเสี่ยง แสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)

คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบและทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรงที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน ได้แก่

- **Operational Risk** เป็นปัจจัยความเสี่ยงในเรื่องของการปฏิบัติงาน เช่น ระบบคอมพิวเตอร์ขัดข้อง ระบบข้อมูลไม่ถูกต้อง สภาวะแวดล้อมไม่เอื้ออำนวย เป็นต้น
- **Human Resource Risk** ความเสี่ยงด้านบุคลากร เช่น ขาดอัตรากำลังผู้ปฏิบัติงาน พนักงานมีความรู้และความสามารถไม่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน หรือขาดการฝึกอบรม พัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญเพิ่มขึ้น
- **Financial Risk** เป็นปัจจัยทางด้านการเงิน เช่น การจัดหาแหล่งเงินทุน การบริหารต้นทุน เป็นต้น
- **Strategic Risk** ความเสี่ยงในกลยุทธ์การบริหารงาน เช่น การบริหารงานและนโยบายของผู้บริหารแต่ละคนไม่สอดคล้องกัน การมีอิทธิพลครอบงำของฝ่ายบริหารต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก ได้แก่

- **Competitive Risk** ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาวะการแข่งขัน เช่น มีคู่แข่งใหม่ ๆ เข้าสู่ตลาด มีผลิตภัณฑ์ชนิดใหม่ ๆ เกิดขึ้น หรือมีการนำเอาความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีเข้ามาใช้
- **Supplier Risk** ความเสี่ยงของคู่ค้า เช่น ส่งสินค้ามาให้ล่าช้ากว่าที่กำหนด หรือคู่ค้าไม่มีศักยภาพในการทำงาน
- **Regulatory/Legal Risk** ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบราชการ กฎหมาย หรือกฎระเบียบบริษัท
- **Economics/Political Risk** ความเสี่ยงจากสภาวะทางเศรษฐกิจ และการเมืองที่มีการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ



ขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อ ๑ ครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อ ๑ ครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อ ๑ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มากกว่า ๓ ปีต่อ ๑ ครั้ง

๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

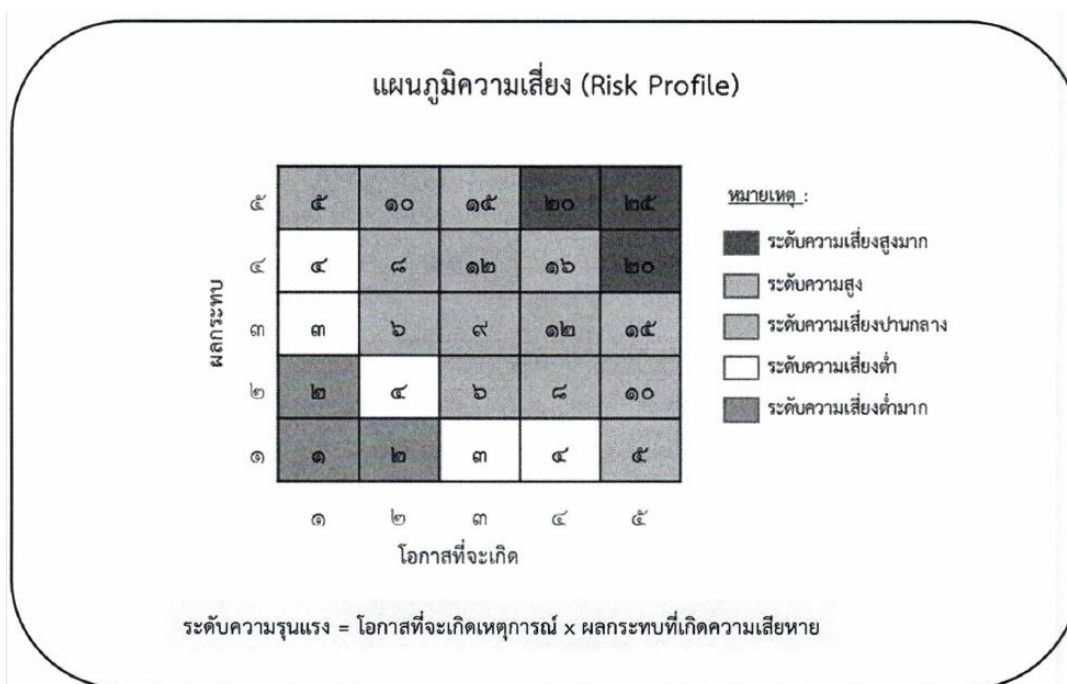
๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาสความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔) การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อใช้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบเพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้





เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ – ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ – ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ – ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุม โดยกระบวนการควบคุมภายใน
น้อย	๓ – ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
น้อยมาก	๑ – ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงมอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-๒, แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ไว้ ๔ วิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

หมายถึง การไม่ต้องการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นเกิดน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น



(๒) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control)

หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม เพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

(๓) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยองค์กรภายนอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

(๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรมการเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้างได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยงโดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๕ โครงการ มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้ดังนี้

๑. กระบวนการภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง
๒. การรับชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย
๓. การควบคุมงาน ก่อสร้าง ปรับปรุง และบำรุงรักษา ระบบโครงสร้างพื้นฐานในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
๔. การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) ของโรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง
๕. การอุดหนุนงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุขในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง



บัญชีความเสี่ยง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๕ : ด้านการบริหารจัดการและการบริการ

โครงการ/กิจกรรม : กระบวนการการกระจายอำนาจด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานการกระจายอำนาจด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เพื่อให้การกระจายอำนาจด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ไม่เกินร้อยละ ๔๐ ตามมาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล

ความเสี่ยง (๑)	ประเภทความเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส (๔) (๑,๒,๓,๔,๕)	ผลกระทบ (๕) (๑,๒,๓,๔,๕)	คะแนนความเสี่ยง (๖) (๔)*(๕)=(๖)	ระดับ ความรุนแรง (๗)
- การกระจายอำนาจด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง เกินร้อยละ ๔๐ ตามมาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	(/) ด้านกลยุทธ์ (/) ด้านการเงิน (/) ด้านการดำเนินงาน (/) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ () ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	- การกระจายอำนาจด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง เพิ่มมากขึ้น เช่น อัตราเงินเดือน อัตราค่าจ้าง และ เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น	๕	๔	๒๐	สูงมาก
		- งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามกฎหมายการกระจายอำนาจที่ประมาณการไว้ ประกอบกับการจัดเก็บรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๔	๔	๑๖	สูงมาก

บัญชีความเสี่ยง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๓ :

โครงการ/กิจกรรม : การรับชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย

วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มศักยภาพการจัดเก็บรายได้ของเทศบาลให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้และเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการรับชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย มีความถูกต้อง เป็นไปตามข้อกำหนด
ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้ใช้บริการจัดเก็บขยะภายในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง งานจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยง (๑)	ประเภทความเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส (๔) (๑,๒,๓,๔,๕)	ผลกระทบ (๕) (๑,๒,๓,๔,๕)	คะแนนความเสี่ยง (๖) (๔)*(๕)=(๖)	ระดับ ความรุนแรง (๗)
๑. การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยแล้วไม่ได้ดอกเบี้ยเสร็จรับเงินค่าขยะมูลฝอย และการเก็บเงินแล้วไม่ได้นำส่งเงิน หรือส่งเงินไม่ครบถ้วน	(✓) ด้านกลยุทธ์ (✓) ด้านการเงิน (✓) ด้านการดำเนินงาน (✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (✓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. จำนวนผู้ชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจริงกับทะเบียนคุมอาจไม่ตรงกันในช่วงมีการเพิ่มรายใหม่เจ้าหน้าที่อาจใช้ความคุ้นเคยเรียกเก็บค่าธรรมเนียมโดยยังไม่ได้ดอกเบี้ยเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมมา	๔	๔	๑๖	สูงมาก
๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนักวิชาการจัดเก็บรายได้ที่มีความรู้และความชำนาญโดยเฉพาะ	(✓) ด้านกลยุทธ์ () ด้านการเงิน (✓) ด้านการดำเนินงาน (✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (✓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. ขาดแคลนบุคลากรในส่วนงานจัดเก็บรายได้ทำให้ไม่มีความรู้ความชำนาญโดยเฉพาะ	๔	๔	๑๖	สูงมาก

ความเสี่ยง (๑)	ประเภทความเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส (๔) (๑,๒,๓,๔,๕)	ผลกระทบ (๕) (๑,๒,๓,๔,๕)	คะแนนความเสี่ยง (๖) (๔)*(๕)=(๖)	ระดับ ความรุนแรง (๗)
๓. เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรม ความรู้เฉพาะเรื่อง	(✓) ด้านกลยุทธ์ () ด้านการเงิน (✓) ด้านการดำเนินงาน (✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (✓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ และทักษะในกระบวนการงานที่เกี่ยวข้อง	๓	๔	๑๒	ปานกลาง
๔. ขั้นตอนการดำเนินการจัดเก็บรายได้ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	(✓) ด้านกลยุทธ์ () ด้านการเงิน (✓) ด้านการดำเนินงาน (✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (✓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. ข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การออกใหม่ของแนวทางปฏิบัติสอดคล้องกับบริบทของพื้นที่	๓	๔	๑๒	ปานกลาง

บัญชีความเสี่ยง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

กองช่าง เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๑ : ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม : การควบคุมงาน ก่อสร้าง ปรับปรุง และบำรุงรักษา ระบบโครงสร้างพื้นฐานในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้โครงสร้างพื้นฐานได้มาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ชุมชน ๘ หมู่บ้านภายในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง /โครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบ : กองช่าง

ความเสี่ยง (๑)	ประเภทความเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส (๔) (๑,๒,๓,๔,๕)	ผลกระทบ (๕) (๑,๒,๓,๔,๕)	คะแนนความเสี่ยง (๖) (๔)*(๕)=(๖)	ระดับ ความรุนแรง (๗)
๑. การก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่ แบบกำหนด	(✓) ด้านกลยุทธ์ (✓) ด้านการเงิน (✓) ด้านการดำเนินงาน (✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (✓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. การก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบกำหนด ๒. ผู้รับจ้างใช้วัสดุก่อสร้างที่ไม่ได้มาตรฐาน ตามที่แบบกำหนด ๓. การควบคุมงานก่อสร้างเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	๔	๔	๑๖	สูงมาก
๒. การก่อสร้างไม่แล้วเสร็จตาม กำหนดเวลา	() ด้านกลยุทธ์ (✓) ด้านการเงิน (✓) ด้านการดำเนินงาน (✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (✓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. ผู้รับจ้างเข้าปฏิบัติงานล่าช้า ๒. การขาดแคลนวัสดุก่อสร้างหรือการขาด แรงงานก่อสร้าง	๒	๓	๖	ปานกลาง



บัญชีความเสี่ยง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
กองการศึกษา เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๓ : ด้านการพัฒนาสังคมคุณภาพชีวิต และความมั่นคงของมนุษย์

โครงการ/กิจกรรม : การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) ของโรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันและอาหารเสริม (นม) ของสถานศึกษามีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลและมีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ถูกต้องครบถ้วนตามข้อกำหนดระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : โรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ผู้รับผิดชอบ : กองการศึกษา

ความเสี่ยง (๑)	ประเภทความเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส (๔) (๑,๒,๓,๔,๕)	ผลกระทบ (๕) (๑,๒,๓,๔,๕)	คะแนนความเสี่ยง (๖) (๔)*(๕)=(๖)	ระดับ ความรุนแรง (๗)
๑. ข้อมูลเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันไม่ถูกต้องตามข้อมูลจริง ณ ปัจจุบัน	(/) ด้านกลยุทธ์ (/) ด้านการเงิน (/) ด้านการดำเนินงาน (/) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ () ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	- จำนวนเด็กนักเรียนไม่แน่นอน มีการเพิ่มขึ้นและลดลงอยู่ตลอดเวลา - โรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างบางแห่งไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงมีการสับเปลี่ยนผู้รับผิดชอบอยู่บ่อยๆเนื่องจากมีการโยกย้าย - โรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างบางแห่งขาดเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความเข้าใจในการทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน	๓	๓	๙	ปานกลาง

ความเสี่ยง (๑)	ประเภทความเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส (๔) (๑,๒,๓,๔,๕)	ผลกระทบ (๕) (๑,๒,๓,๔,๕)	คะแนนความเสี่ยง (๖) (๔)*(๕)=(๖)	ระดับ ความรุนแรง (๗)
๒. การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันไม่เหมาะสมตามหลักโภชนาการของเด็กในแต่ละช่วงวัยไม่เพียงพอ	(/) ด้านกลยุทธ์ (/) ด้านการเงิน (/) ด้านการดำเนินงาน (/) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (/) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	- งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอต่อความต้องการของเด็กที่จะได้รับอาหารครบตามหลักโภชนาการ - โรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างไม่มีนักโภชนาการ	๓	๓	๙	ปานกลาง
๓. การรายงานผลการดำเนินงานหลังการอุดหนุนเงินงบประมาณให้โรงเรียนไม่ปฏิบัติตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด	(/) ด้านกลยุทธ์ (/) ด้านการเงิน (/) ด้านการดำเนินงาน (/) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ () ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	- ผู้รับผิดชอบหน่วยรับเงินอุดหนุนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน - สถานศึกษาบางแห่งไม่ได้จัดทำบัญชีรับ - จ่ายเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน - การสรุปรายงานและเงินเหลือจ่ายค่อนข้างจะส่งคืนคลัง อปท. ล่าช้า	๑	๒	๒	ต่ำมาก
๔. งบประมาณที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดสรรเป็นค่าอาหารเสริม (นม) มาให้ อปท. ไม่เพียงพอ	(/) ด้านกลยุทธ์ (/) ด้านการเงิน (/) ด้านการดำเนินงาน (/) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ () ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	- จำนวนเด็กนักเรียนไม่แน่นอนมีการเพิ่มขึ้นและลดลงตลอดเวลา - การจัดซื้อจัดจ้างอาหารเสริม (นม) ไม่เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการโคนมและผลิตภัณฑ์นมเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินงานโครงการอาหารเสริม (นม)	๑	๒	๒	ต่ำมาก



ความเสี่ยง (๑)	ประเภทความเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส (๔) (๑,๒,๓,๔,๕)	ผลกระทบ (๕) (๑,๒,๓,๔,๕)	คะแนนความเสี่ยง (๖) (๔)*(๕)=(๖)	ระดับ ความรุนแรง (๗)
๕. โรงเรียนในพื้นที่บางแห่งไม่ทำแผนบริหารจัดการอาหารเสริมนม/ไม่ทำบันทึกแจกจ่ายนม	(/) ด้านกลยุทธ์ (/) ด้านการเงิน (/) ด้านการดำเนินงาน (/) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ () ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	- สถานศึกษาไม่จัดทำบัญชี-รับจ่ายอาหารเสริม(นม)โรงเรียนให้เป็นระบบ	๑	๒	๒	ต่ำมาก
๖. ผู้ประกอบการอยู่ห่างไกลและไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงเงื่อนไข	(/) ด้านกลยุทธ์ (/) ด้านการเงิน (/) ด้านการดำเนินงาน (/) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ () ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	- การขนส่งมีระยะทางไกลและไม่มีระบบการเคลื่อนย้ายที่ถูกสุขลักษณะทำให้ลักษณะรูปกล่องผิดรูป - ผู้ประกอบการมักจัดส่งนอกเวลาราชการช่วง(พักเที่ยง)และแต่ละครั้งที่จัดส่งค่อนข้างมีจำนวนมาก	๑	๒	๒	ต่ำมาก
๗. โรงเรียนในพื้นที่บางแห่งไม่ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการโคนมและผลิตภัณฑ์นมเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินงานโครงการอาหารเสริม(นม)	(/) ด้านกลยุทธ์ (/) ด้านการเงิน (/) ด้านการดำเนินงาน (/) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ () ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	- สถานที่เก็บนมของโรงเรียนไม่เหมาะสมและไม่ถูกสุขลักษณะ - โรงเรียนในเขตพื้นที่บางแห่งไม่ให้ความสนใจและใส่ใจนักเรียนที่มีพฤติกรรมไม่ชอบดื่มนมโรงเรียน	๑	๒	๒	ต่ำมาก



ความเสี่ยง (๑)	ประเภทความเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส (๔) (๑,๒,๓,๔,๕)	ผลกระทบ (๕) (๑,๒,๓,๔,๕)	คะแนนความเสี่ยง (๖) (๔)*(๕)=(๖)	ระดับ ความรุนแรง (๗)
๘. จำนวนที่ตั้งรับไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ตรงกับเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	(/) ด้านกลยุทธ์ (/) ด้านการเงิน (/) ด้านการดำเนินงาน (/) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ () ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	- จำนวนนักเรียนของโรงเรียนในพื้นที่ เทศบาลตำบลทุ่งช้างมีเพิ่มขึ้นและลดลงอยู่ ตลอดเวลา - ห่วงเวลาในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และห้วงการรับสมัครนักเรียนของโรงเรียน พื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างไม่ตรงกัน เนื่อง แผนพัฒนาท้องถิ่นจะทำแล้วเสร็จก่อน ปีงบประมาณและจำนวนเด็กที่จะทำการ เบิกค่าอาหารกลางวันและอาหารเสริม(นม) ต้องห้วงเปิดเทอมในเดือนพค. ของปีถัดไป - กองการศึกษาไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น	๓	๓	๙	ปานกลาง

บัญชีความเสี่ยง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๓ : ด้านการพัฒนาสังคมคุณภาพชีวิต และความมั่นคงของมนุษย์

โครงการ/กิจกรรม : การอุดหนุนงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุขในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การอุดหนุนงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข ในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การอุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านทั้ง ๘ หมู่บ้าน สามารถดำเนินงานตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข ได้แล้วเสร็จตามเป้าหมายที่กำหนด และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/คณะกรรมการหมู่บ้านทั้ง ๘ หมู่บ้าน

ความเสี่ยง (๑)	ประเภทความเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส (๔) (๑,๒,๓,๔,๕)	ผลกระทบ (๕) (๑,๒,๓,๔,๕)	คะแนนความเสี่ยง (๖) (๔)*(๕)=(๖)	ระดับ ความรุนแรง (๗)
๑. เบิกจ่ายงบประมาณซ้ำซ้อนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น	(✓) ด้านกลยุทธ์ (✓) ด้านการเงิน (✓) ด้านการดำเนินงาน (✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (✓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. คณะกรรมการหมู่บ้านมีความเข้าใจในแนวทางการสนับสนุนงบประมาณที่แตกต่างกัน ๒. หมู่บ้านที่มีพื้นที่คาบเกี่ยวระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นมีระยะเวลาการดำเนินงานโครงการแตกต่างกัน	๔	๔	๑๖	สูง
๒. คณะกรรมการหมู่บ้านมีความประสงค์ไม่ขอรับเงินอุดหนุนการดำเนินงานโครงการ	(✓) ด้านกลยุทธ์ (✓) ด้านการเงิน (✓) ด้านการดำเนินงาน (✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (✓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. สภาพปัญหาของหมู่บ้านเปลี่ยนไป ๒. กลุ่มเป้าหมายในโครงการมีไม่เพียงพอ ๓. หมู่บ้านไม่สามารถดำเนินการได้ทันเนื่องจากภารกิจอื่น	๔	๔	๑๖	สูง

ความเสี่ยง (๑)	ประเภทความเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส (๔) (๑,๒,๓,๔,๕)	ผลกระทบ (๕) (๑,๒,๓,๔,๕)	คะแนนความเสี่ยง (๖) (๔)*(๕)=(๖)	ระดับ ความรุนแรง (๗)
๓. การดำเนินโครงการไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	(✓) ด้านกลยุทธ์ (✓) ด้านการเงิน (✓) ด้านการดำเนินงาน (✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (✓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. คณะกรรมการหมู่บ้านขาดการวางแผนดำเนินโครงการ ๒. หมู่บ้านมีภารกิจอื่น	๓	๓	๙	ปานกลาง
๔. คณะกรรมการหมู่บ้านส่งรายงานผลการปฏิบัติงานล่าช้าไม่เป็นไปตามที่กำหนด	(✓) ด้านกลยุทธ์ (✓) ด้านการเงิน (✓) ด้านการดำเนินงาน (✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (✓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. การสื่อสารที่ไม่ชัดเจนระหว่างเทศบาลฯ กับคณะกรรมการหมู่บ้าน ๒. หมู่บ้านมีภารกิจอื่น	๓	๓	๙	ปานกลาง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๕ : ด้านการบริหารจัดการและการบริการ

โครงการ/กิจกรรม : กระบวนการการระดมความคิดเห็นด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานการระดมความคิดเห็นด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เพื่อให้การระดมความคิดเห็นด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ไม่เกินร้อยละ ๔๐ ตามมาตรา ๓๕ แห่งพ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล

ความเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒)	วิธีบริหารจัดการ ความเสี่ยง (๓)	ผู้รับผิดชอบ (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ			
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔
- การระดมความคิดเห็นด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง เกินร้อยละ ๔๐ ตามมาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	๑. การระดมความคิดเห็นด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง เพิ่มมากขึ้น เช่น อัตราเงินเดือน อัตราค่าจ้าง และเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. ผู้รับผิดชอบงาน ศึกษาทำความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและกระบวนการที่เกี่ยวข้อง	นักทรัพยากรบุคคล นักทรัพยากรบุคคล	↔			
	๒. ขาดแคลนงบประมาณด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ตามมาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	๑. ผู้บริหารร่วมกับพนักงานเทศบาลวางแผนการใช้งบประมาณด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ตามมาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. ผู้บริหารร่วมกับพนักงานเทศบาลจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อวางแผนอัตรากำลัง ป้องกันไม่ให้มีภาระค่าใช้จ่ายที่เกินร้อยละ ๔๐ ตามมาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๓. ผู้บริหารและพนักงานเทศบาลศึกษาแนวทางการปรับลดภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตามมาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ เช่น ศึกษาและพิจารณาการจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดา	ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล	↔	↔		
			ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล	↔		↔	



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ยุทธศาสตร์การพัฒนานที่ ๓ :

โครงการ/กิจกรรม : การรับชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย

วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มศักยภาพการจัดเก็บรายได้ของเทศบาลให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้และเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการรับชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย มีความถูกต้อง เป็นไปตามข้อกำหนด
ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้ใช้บริการจัดเก็บขยะภายในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง งานจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒)	วิธีบริหารจัดการ ความเสี่ยง (๓)	ผู้รับผิดชอบ (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ			
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔
๑. การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยแล้วไม่ได้ดอกเบี้ยเสร็จรับเงินค่าขยะมูลฝอย และการเก็บเงินแล้วไม่นำส่งเงิน หรือส่งเงินไม่ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนักวิชาการจัดเก็บรายได้ที่มีความรู้และความชำนาญโดยเฉพาะ ๓. เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรม ความรู้เฉพาะเรื่อง	๑. จำนวนผู้ชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจริงกับทะเบียนคุมอาจไม่ตรงกันในช่วงมีการเพิ่มรายใหม่ เจ้าหน้าที่อาจใช้ความคุ้นเคยเรียกเก็บค่าธรรมเนียมโดยยังไม่ได้ดอกเบี้ยเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมฯ ๑. ขาดแคลนบุคลากรในส่วนงานจัดเก็บรายได้ ทำให้ไม่มีความรู้ความชำนาญโดยเฉพาะ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจและทักษะในกระบวนการที่เกี่ยวข้อง	- จัดทำรายชื่อผู้ชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยแต่ละหมู่บ้านให้ครบถ้วน - ตรวจสอบการส่งเงินค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยที่ค้ำไว้ของแต่ละหมู่บ้านและรายชื่อในใบเสร็จรับเงินค่าขยะมูลฝอยทุกครั้ง - แต่งตั้งผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบแต่ละงานให้ชัดเจน กรณีบุคลากรในกองไม่เพียงพอ - จัดทำแผนปฏิบัติงาน/ปฏิทินการปฏิบัติงานให้ชัดเจนแล้วดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงาน - ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ความรู้ที่เกี่ยวข้องเฉพาะด้าน	กองคลัง / งานจัดเก็บรายได้	↔			
				↔			
				↔			



ความเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒)	วิธีบริหารจัดการ ความเสี่ยง (๓)	ผู้รับผิดชอบ (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ			
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔
๔. ขั้นตอนการดำเนินการ จัดเก็บรายได้ไม่ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ข้อกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การออก ใหม่ของแนวทางปฏิบัติสอดคล้อง กับบริบทของพื้นที่	- ถือปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด	กองคลัง / งานจัดเก็บรายได้	←————→			

บัญชีความเสี่ยง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
กองช่าง เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๑ : ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม : การควบคุมงาน ก่อสร้าง ปรับปรุง และบำรุงรักษา โครงสร้างพื้นฐานในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้โครงสร้างพื้นฐานได้มาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ชุมชน ๘ หมู่บ้านภายในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง/โครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบ : กองช่าง

ความเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๓)	ผู้รับผิดชอบ (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ (๕)			
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔
๑. การก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่แบบกำหนด	๑. การก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบกำหนด ๒. ผู้รับจ้างใช้วัสดุก่อสร้างที่ไม่ได้มาตรฐานตามที่แบบกำหนด ๓. การควบคุมงานก่อสร้างเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	๑. ให้ผู้ควบคุมงานออกตรวจการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างเป็นประจำทุกวัน ๒. เสนอขออนุมัติการใช้วัสดุก่อสร้างต่อคณะกรรมการตรวจรับพัสดุก่อนนำวัสดุมาใช้ในการก่อสร้าง ๓. สรรหาบุคลากรเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง	ผู้ควบคุมงาน	←			→
			ผู้ควบคุมงาน	←			→
			คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ กองช่าง	←			→
๒. การก่อสร้างไม่แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา	๑. ผู้รับจ้างเข้าปฏิบัติงานล่าช้า ๒. การขาดแคลนวัสดุก่อสร้างหรือการขาดแรงงานก่อสร้าง	๑. ให้ผู้รับจ้างเสนอแผนการปฏิบัติงานภายใน ๑๕ วันและเร่งรัดให้ผู้รับจ้างเข้าปฏิบัติงานตามแผน ๒. ให้ผู้รับจ้างเสนอแผนการใช้วัสดุก่อสร้างและบัญชีแรงงานในการก่อสร้าง	ผู้ควบคุมงาน	←			→
			คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	←			→



บัญชีความเสี่ยง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๓ : ด้านการพัฒนาสังคมคุณภาพชีวิต และความมั่นคงของมนุษย์

โครงการ/กิจกรรม : การอุดหนุนงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุขในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การอุดหนุนงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข ในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้าง มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การอุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านทั้ง ๘ หมู่บ้าน สามารถดำเนินงานตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข ได้แล้วเสร็จตามเป้าหมายที่กำหนด และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/คณะกรรมการหมู่บ้านทั้ง ๘ หมู่บ้าน

ความเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๓)	ผู้รับผิดชอบ (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ (๕)			
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔
๑. เบิกจ่ายงบประมาณ เข้าช้อนกับองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นอื่น	๑. คณะกรรมการหมู่บ้านมีความ เข้าใจในแนวทางการสนับสนุน งบประมาณที่แตกต่างกัน	๑. จัดประชุมหารือแนวทางการดำเนินงานโครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุขในพื้นที่	ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขฯ	←→			
	๒. หมู่บ้านที่มีพื้นที่คาบเกี่ยว ระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีระยะเวลาการดำเนินงานโครงการ แตกต่างกัน	๒. สร้างความรู้ความเข้าใจต่อคณะกรรมการหมู่บ้านรายหมู่บ้าน เพื่อ ชี้แจงแนวทางการอุดหนุนงบประมาณสำหรับการดำเนินงานโครงการ พระราชดำริด้านสาธารณสุขในพื้นที่	หัวหน้าฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข		←→		
๒. คณะกรรมการหมู่บ้าน มีความประสงค์ไม่ขอรับเงิน อุดหนุนการดำเนินงาน โครงการ	๑. สภาพปัญหาของหมู่บ้าน เปลี่ยนไป	๑. จัดประชุมทบทวนโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น และ แผนงานในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขฯ	←→			

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
กองการศึกษา เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๓ : ด้านการพัฒนาสังคมคุณภาพชีวิต และความมั่นคงของมนุษย์

โครงการ/กิจกรรม : การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) ของโรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันและอาหารเสริม (นม) ของสถานศึกษามีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลและมีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ถูกต้องครบถ้วนตามข้อกำหนดระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สถานศึกษาที่ขอรับเงินอุดหนุนจากเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ได้รับการจัดสรรงบประมาณที่เพียงพอและมีขั้นตอนการดำเนินงานที่ถูกต้องตามข้อกำหนด ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา

ความเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๓)	ผู้รับผิดชอบ (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ (๕)			
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔
๑.ข้อมูลเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันไม่ถูกต้องตามข้อมูลจริง ณ ปัจจุบัน	๑. จำนวนเด็กนักเรียนไม่แน่นอน มีการเพิ่มขึ้นและลดลงอยู่ตลอดเวลา	- ให้ทางโรงเรียนสำรวจข้อมูลและยืนยันข้อมูลจำนวนเด็กที่มีอยู่จริง ประกอบกับข้อมูลในระบบ DMC และทางกองการศึกษาจะทำหนังสือขอข้อมูลจากเขตพื้นที่การศึกษา เขต ๒ เพื่อเป็นข้อมูลที่จะขออนุมัติเบิกเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวันให้โรงเรียน - หากมีจำนวนเด็กเพิ่ม ก็ให้ทางโรงเรียนทำหนังสือพร้อมแนบรายละเอียดตามแบบขอรับเงินอุดหนุนมาเพิ่ม เพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติต่อไป	นางสาวมธุรีน อินตะนาม	↔		↔	
			นางสาวมธุรีน อินตะนาม	↔		↔	
			นางสาวมธุรีน อินตะนาม	↔		↔	
			นางสาวมธุรีน อินตะนาม	←			→
	๒. โรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างบางแห่งไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงมีการสับเปลี่ยนผู้รับผิดชอบอยู่บ่อยๆเนื่องจากมีการโยกย้าย	- ทำหนังสือแจ้งให้ทางโรงเรียนฯแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง และให้มีการดำเนินงานต่อเนื่องเป็นปัจจุบัน - คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งติดตามตรวจสอบเงินอุดหนุน ให้มีการออกตรวจและติดตามเป็นระยะๆ					

ความเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๓)	ผู้รับผิดชอบ (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ (๕)			
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔
๒. การจัดอาหารกลางวันไม่เหมาะสมตามหลักโภชนาการของเด็กในแต่ละช่วงวัยและไม่เพียงพอ	๓. โรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างบางแห่งขาดเจ้าหน้าที่ ๆ ที่มีความรู้ ความเข้าใจในการทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน	- ประชุมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายการรับเงินอุดหนุนฯ ให้กับผู้อำนวยการโรงเรียนและเจ้าหน้าที่ ๆ รับผิดชอบของโรงเรียนฯ ภาคเรียนละ ๑ ครั้ง	นางบานเย็น ยาวิไชย	↔		↔	
			นางบานเย็น ยาวิไชย	↔			
	๑. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอต่อความต้องการของเด็กที่จะต้องได้รับอาหารครบตามหลักโภชนาการ	- จัดประชุมทำความเข้าใจให้กับผู้อำนวยการโรงเรียนและคณะครู เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน - แต่งตั้งคณะกรรมการเข้าไปตรวจสอบและติดตามประเมินผล - มีการออกตรวจอาหารและประเมินผลเป็นระยะๆ และมีการสรุปรายงานให้ทางโรงเรียนฯ ทราบ - โรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างไม่มีนักโภชนาการก็ให้ใช้ระบบ Thai school lunch เพื่อตรวจสอบคุณค่าทางโภชนาการของอาหารกลางวัน	นางบานเย็น ยาวิไชย	↔			
			นางบานเย็น ยาวิไชย	↔			
	๑. โรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างบางแห่งรายงานและคืนเงินเหลือจ่ายล่าช้า	- จัดตั้งกลุ่มไลน์ให้กับเจ้าหน้าที่ ๆ รับผิดชอบของโรงเรียนเพื่อติดต่อประสานและให้ความรู้เกี่ยวกับเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน - กองการศึกษาการทำหนังสือติดตามและรายงานหลังเสร็จสิ้นการดำเนินโครงการ	นางบานเย็น ยาวิไชย	↔		↔	
			นางสาวมธุรีน อินตะนาม	↔			↔

ความเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๓)	ผู้รับผิดชอบ (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ (๕)			
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔
๔. งบประมาณที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดสรรเป็นค่าอาหารเสริม (นม) มาให้อปท. ไม่เพียงพอ	๒. โรงเรียนบางแห่งไม่ได้จัดทำบัญชีรับ-จ่ายเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน	- จัดประชุมเพื่อซักซ้อมเข้าใจในการปฏิบัติตามแนวทางเกี่ยวกับเงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนให้กับคณะผู้บริหารโรงเรียนและเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบและเจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้องของโรงเรียน	นางสาวมธุรี อินต๊ะนาม	↔		↔	
	๑. จำนวนเด็กนักเรียนไม่แน่นอนมีการเพิ่มขึ้นและลดลงตลอดเวลา	- ให้ทางโรงเรียนสำรวจข้อมูลและยืนยันข้อมูลจำนวนเด็กที่มีอยู่จริงประกอบกับข้อมูลในระบบ DMC และทางกองการศึกษาจะทำหนังสือขอข้อมูลจากเขตพื้นที่การศึกษา เขต ๒ เพื่อเป็นข้อมูลที่จะขออนุมัติเบิกเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวันให้โรงเรียน	น.ส.กัจจามาต รัตนกมลชัย	↔			↔
	๒. การจัดซื้อจัดจ้างอาหารเสริม (นม)ไม่เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการโคนมและผลิตภัณฑ์นมเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินงานโครงการอาหารเสริม (นม)	- ในการตั้งงบประมาณต้องมีการตั้งให้เพียงพอครบตามจำนวนนมกล่องต่อคนต่อปี (ชี้แจงเหตุผลที่สำคัญประกอบ)	น.ส.กัจจามาต รัตนกมลชัย	↔			↔
	๑. สถานศึกษาไม่จัดทำบัญชี-รับจ่ายอาหารเสริม(นม)โรงเรียนให้เป็นระบบ	- ทำหนังสือแจ้งให้เจ้าหน้าที่ ๆ รับผิดชอบในโรงเรียนพร้อมแนบระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องและฟอร์มการดำเนินดำเนินการตามแนวทางเกี่ยวกับเงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียน	น.ส.กัจจามาต รัตนกมลชัย	↔			↔
๕.โรงเรียนในพื้นที่บางแห่งไม่ทำแผนบริหารจัดการอาหารเสริมนม/ไม่ทำบันทึกแจกจ่ายนม							
๖. ผู้ประกอบการอยู่ห่างไกลและไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงเงื่อนไข	๑. การขนส่งมีระยะทางไกลและไม่มีระบบการเคลื่อนย้ายที่ถูกสุขลักษณะทำให้ลักษณะรูปกล่องผิดรูป	- ทำหนังสือแจ้งให้ผู้ประกอบการทราบว่าในการขนส่งนมให้ถือปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการโคนมและผลิตภัณฑ์นมเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินงานโครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียนโดยเคร่งครัด	น.ส.กัจจามาต รัตนกมลชัย	←			→

ความเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๓)	ผู้รับผิดชอบ (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ (๕)			
				Q๑	Q๒	Q๓	Q๔
๗. โรงเรียนในพื้นที่บางแห่งไม่ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการโคนมและผลิตภัณฑ์นมเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินงานโครงการอาหารเสริม(นม) ๘. จำนวนที่ตั้งรับไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรงกับเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๒. ผู้ประกอบการมักจัดส่งนอกเวลาราชการ ช่วง(พักเที่ยง)และแต่ละครั้งที่จัดส่งค่อนข้างมีจำนวนมาก	- ทำหนังสือแจ้งให้ผู้ประกอบการทราบว่าเวลาในการส่งมอบนมต้องไม่ใช่ช่วงพักเที่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับผิดชอบในการตรวจรับนมโรงเรียนมีชุดเดียวต้องตรวจรับหลายแห่งซึ่งแต่ละแห่งต้องใช้เวลาพอสมควร	น.ส.กัจจามาต รัตนกมลชัย	←	→		
	๑. สถานที่เก็บนมของโรงเรียนไม่เหมาะสมและไม่ถูกสุขลักษณะ	- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการออกตรวจและติดตาม	นางพิมลพรรณ สุทธหลวง	↔			
	๒. โรงเรียนในเขตพื้นที่บางแห่งไม่ให้ความสนใจและใส่ใจนักเรียนที่มีพฤติกรรมไม่ชอบดื่มนมโรงเรียน	- มีการออกตรวจอาหารและประเมินผลทุกภาคเรียน และมีข้อสรุปและรายงานให้โรงเรียนทราบทุกครั้ง	นางพิมลพรรณ สุทธหลวง	←	→		
	๑. จำนวนนักเรียนของโรงเรียนในพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างมีเพิ่มขึ้นและลดลงอยู่ตลอดเวลา	- กองการศึกษาจะต้องกำหนดกรอบระยะเวลาในการรายงานให้ชัดเจน	นางพิมลพรรณ สุทธหลวง	↔		↔	
	๒. ห้วงเวลาในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและห้วงการรับสมัครนักเรียนของโรงเรียนพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งช้างไม่ตรงกัน เนื่องแผนพัฒนาท้องถิ่นจะทำแล้วเสร็จก่อนปีงบประมาณและจำนวนเด็กที่จะทำการเบิกค่าอาหารกลางวันและอาหารเสริม(นม) ต้องห้วงเปิดเทอมในเดือน พ.ค.ของปีถัดไป	- กองการศึกษาต้องวางแผนโดยการสำรวจข้อมูลล่วงหน้าร่วมกับทางโรงเรียนฯ	นางพิมลพรรณ สุทธหลวง	↔		↔	
	๓. กองการศึกษาไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น	- ต้องมีการกำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้มีการตรวจสอบโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง	นางพิมลพรรณ สุทธหลวง	←	→		



ผู้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ลงชื่อ

(นายคณทัตน์ วัดคำ)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นางวิษชุดา วรรณภพ)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นางสาวอำพร ปิณฑน์ทิพย์)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นางบานเย็น ยาวิไชย)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นายทนต์ชัย ช่างเก็บ)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นายวรพล ผลหอม)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นางสาวกัลยกร ตามัย)

เลขานุการ

ลงชื่อ

(นางขวัญฤดา วัดคำ)

ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

.....

จำสืบเอก

(บัณฑิต พรหมรักษ์)

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ผู้อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

.....

ลงชื่อ

(นายวินัย พนาขวา)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้าง



ภาคผนวก



ปฏิทินการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ ที่	การดำเนินงาน	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำข้อมูลตามตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดทำแบบรายงานความเสี่ยงตามภารกิจต่างๆ ของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ตามมติคณะกรรมการฯ ส่งให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	ภายใน ม.ค. ๒๕๖๖	กองยุทธศาสตร์ฯ/ ทุกส่วนราชการ
๒	ประชุมพิจารณาจัดทำร่างข้อมูลตามตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง (RM-๓) รวมทั้งแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RSM-๒) เพื่อคัดเลือกเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง	ก.พ. ๒๕๖๖	กองยุทธศาสตร์ฯ/ คณะกรรมการฯ
๓	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประชุม พิจารณาร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ตามที่กองยุทธศาสตร์และงบประมาณเสนอ	ก.พ. ๒๕๖๖	กองยุทธศาสตร์ฯ/ คณะกรรมการฯ
๔	ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล และจัดทำบันทึกเสนอนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้าง เพื่อขออนุมัติกองยุทธศาสตร์และงบประมาณของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง	มี.ค. ๒๕๖๖	กองยุทธศาสตร์ฯ
๕	เมื่อนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้างอนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วให้ปิดประกาศและแจ้งให้บุคลากรของเทศบาล และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งเผยแพร่เว็บไซต์ของหน่วยงาน	เม.ย. ๒๕๖๖	กองยุทธศาสตร์ฯ
๖	- จัดประชุมฯ ขึ้นแจ้งทำความเข้าใจให้กับส่วนราชการหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ - ขึ้นแจ้งการทำรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการ	เม.ย. ๒๕๖๖	กองยุทธศาสตร์ฯ/ ผู้แทนจากส่วนราชการ ที่เกี่ยวข้อง/ คณะกรรมการฯ
๗	ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ	ภายใน ม.ค. – ก.ย. ๒๕๖๖	ส่วนราชการที่ รับผิดชอบ
๘	จัดทำบันทึกแจ้งส่วนราชการที่รับผิดชอบแผน/โครงการตามแผนบริหารความเสี่ยง จัดทำข้อมูลรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง	ภายใน ก.ย. ๒๕๖๖	กองยุทธศาสตร์ฯ/ ทุกส่วนราชการ
๙	จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง (แบบ RM - ๓) จัดส่งให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	ต.ค. ๒๕๖๖	ส่วนราชการที่ รับผิดชอบแผนงาน โครงการที่ได้รับการ คัดเลือก



ลำดับ ที่	การดำเนินงาน	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑๐	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประชุมเพื่อพิจารณาทบทวน ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ และจัดทำ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ	ธ.ค. ๒๕๖๕	กองยุทธศาสตร์ฯ/ คณะกรรมการฯ
๑๑	จัดทำบันทึกเสนอนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้าง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ	ธ.ค. ๒๕๖๕	กองยุทธศาสตร์ฯ





คำสั่งเทศบาลตำบลทุ่งช้าง
ที่ ๓๐๗/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เทศบาลตำบลทุ่งช้างมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้ง บุคคลดังมีตำแหน่งและรายชื่อต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประกอบด้วย

- | | |
|---|---------------------------|
| (๑) ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | คณะกรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน | คณะกรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | คณะกรรมการ |
| (๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะกรรมการ |
| (๗) ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| (๘) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ (Center) |
| (๙) นางขวัญฤดา วัดคำ | ผู้ช่วยเลขานุการ (Center) |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง รวมถึงมีการสื่อสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
๒. แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ในหน่วยงานดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง
๕. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ให้ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง (ประธานคณะกรรมการ) เป็นผู้ควบคุมกำกับดูแลการดำเนินงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบ/หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กรณีมีปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงานให้รายงานนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้างโดยรีบด่วน

๑๖.๐๐-๖๔ ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นพทัศนีย์ ขัดสี)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้าง

..... ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

..... ผอ.กองวิชาการและแผนงาน

..... หัวหน้าฝ่ายแผนและงบประมาณ

..... เจ้าหน้าที่/ตรวจทาน

..... เจ้าหน้าที่/พิมพ์

