



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ
เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
อำเภอทุ่งช้าง จังหวัดน่าน



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



Website
www.thungchang.go.th



ประกาศเทศบาลตำบลทุ่งช้าง
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลทุ่งช้างได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลทุ่งช้างมีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อองค์กรและเกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้างจึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งช้างถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวินัย พนาขวา)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้าง

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบล (อบต.) จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด 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 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือของผู้บริหารท้องถิ่นและบุคลากรของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งใช้ในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยงหรือบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและสมรรถนะขององค์กร อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพการบริหาร ในการจัดทำระบบบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ เพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้างอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลทุ่งช้าง



สารบัญ

	หน้า
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
การบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง	๙
- กำหนดวัตถุประสงค์	๙
- การระบุความเสี่ยง	๙
- การประเมินความเสี่ยง	๑๐ - ๑๒
- การจัดการความเสี่ยง	๑๒
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
- ตารางแสดงขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ (แบบ บส. ๑)	๑๔ - ๑๘
- ตารางการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส. ๒)	๑๙ - ๒๓
- ตารางรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๓)	๒๔ - ๓๑
- ผู้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง	๓๒
ภาคผนวก	
- คำสั่งเทศบาลตำบลทุ่งช้าง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง	



บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กร ที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร และเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย เทศบาลตำบลทุ่งช้างให้ความสำคัญของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงินตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลการสิ้นเปลืองของหน่วยงาน

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

ในการนี้เทศบาลตำบลทุ่งช้าง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

วัตถุประสงค์

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



- ๓) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง สามารถบรรลุผลตามพันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมาย

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

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารงานและการปฏิบัติงานในองค์กร สำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจต่างๆ ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่นได้ตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- ๓) การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญที่ช่วยให้ผู้บริหารมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงานซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร
- ๔) การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการพัฒนาองค์กรและการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
- ๕) การบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง

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



- **ปัจจัยเสี่ยง** คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- **เหตุการณ์เสี่ยง** คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือนโยบาย
- **ผลกระทบของความเสี่ยง** คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

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

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

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยง หรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance)

การติดตามและประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบทานดูว่าแผนจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้คงดำเนินต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสมมีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในการเงิน 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) เพื่อให้มีระบบการบริหารจัดการองค์กรตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี 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

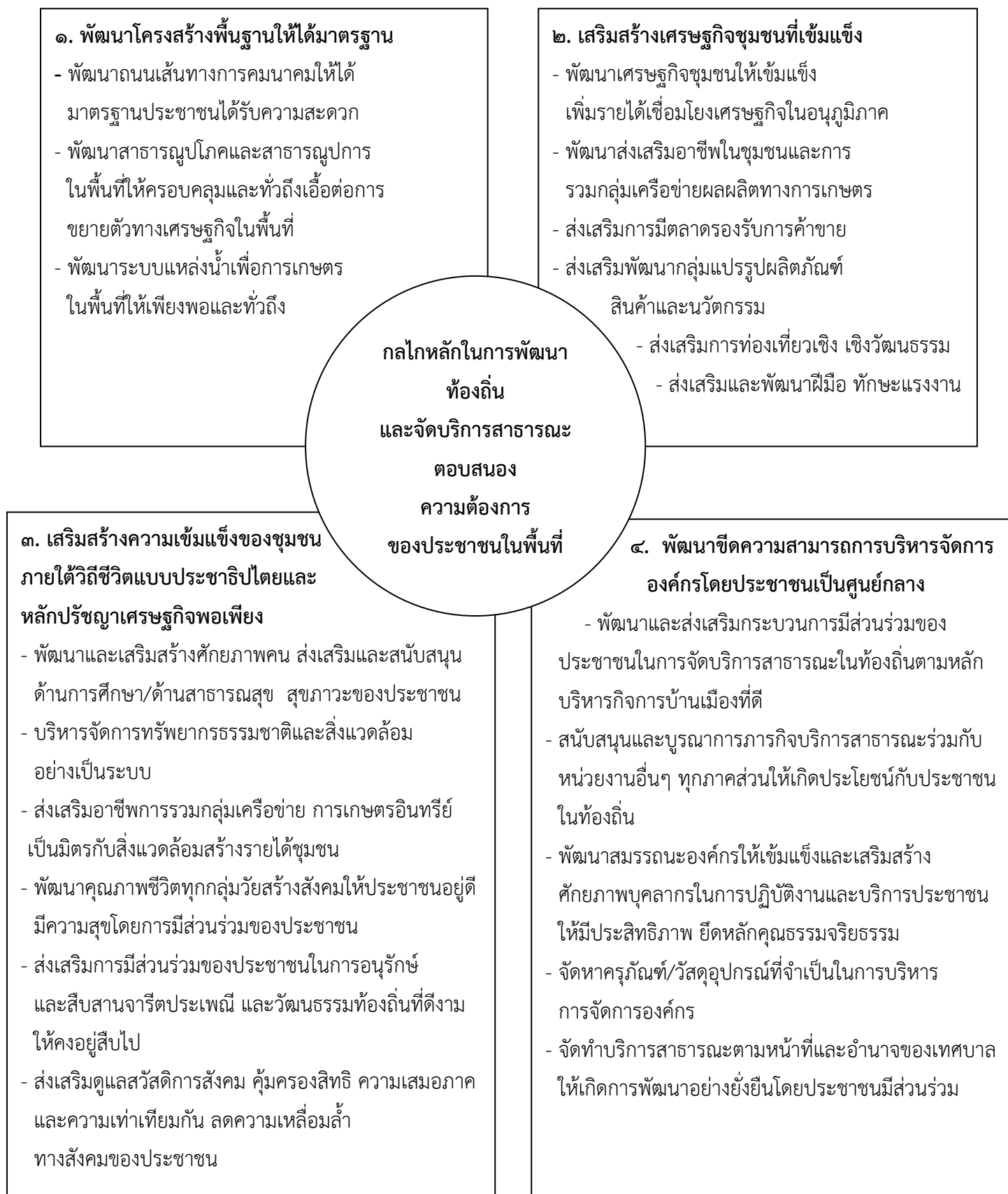
- แนวทางการพัฒนาที่ ๑ ส่งเสริม สนับสนุน และสร้างจิตสำนึกในการ พัฒนา พื้นฟู และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม
- แนวทางการพัฒนาที่ ๒ ส่งเสริม สนับสนุน การบริหารจัดการปัญหาขยะ มูลฝอยให้เป็นระบบมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ
- แนวทางการพัฒนาที่ ๓ ป้องกันและแก้ไขปัญหที่เกิดจากสาธารณภัย หรือภัยพิบัติอันเกิดจากธรรมชาติและ 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 ส่งเสริมการมีส่วนร่วมพัฒนาการเมืองการบริหาร



จุดยืนทางยุทธศาสตร์ (Positioning) ของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง



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 และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรู้รับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

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) นางขวัญฤดา 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



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. ๒๕๖๙ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ ของเทศบาลตำบลทุ่งช้างนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การคัดเลือกโครงการ/ กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

๑) คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ ดังนี้

- โครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- โครงการ/กิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบตามหน้าที่การปฏิบัติงานของโครงสร้างส่วนราชการ ภายในเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๕ กอง ๑ หน่วย โดยแต่ละสำนัก/กอง เลือก

โครงการ/กิจกรรมอย่างน้อย ๑ โครงการ/กิจกรรม

- โครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๒) ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ยังคงอยู่ในระดับสูง และสูงมาก มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓) ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลทุกๆ สิ้นปีงบประมาณ

๔) ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาเลือก โครงการ/กิจกรรมเพื่อให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งช้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการนำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล 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 บส. ๑ - บส.๓ บัญชีความเสี่ยง ตารางการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง



การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)

คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบและทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรง ที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ เป็น ๒ ระดับตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง 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) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ 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



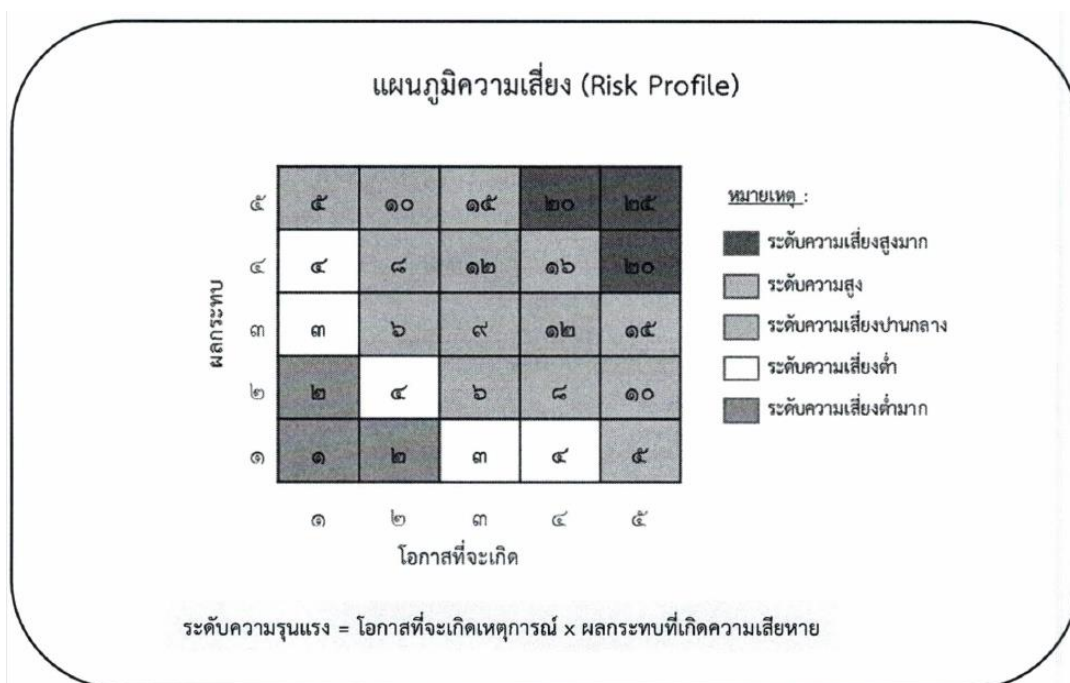
๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม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

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

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

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



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย

ระดับความเสียหาย = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสียหาย	ค่าความเสียหาย (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ – ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสียหายให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ – ๑๙	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ – ๑๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุม โดยกระบวนการควบคุมภายใน
น้อย	๓ – ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
น้อยมาก	๑ – ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสียหาย

การจัดการความเสียหาย (Risk Response)

คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสียหายกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสียหายมอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม บส. ๑ - บส.๓ แผนบริหารจัดการความเสียหาย

กลยุทธ์ในการจัดการความเสียหาย คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสียหาย ไว้ ๔ วิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

หมายถึง การไม่ต้องการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นจะเกิดน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

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

หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นจะเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมเพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับแผนสำรองในเหตุการณ์ เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

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

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยของครุภัณฑ์นอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

(๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรมการเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น



แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้างได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยงโดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๕ โครงการ ๑ กิจกรรม มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. โครงการปรับปรุงสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัยให้แก่คนพิการ
๒. กิจกรรมเกี่ยวกับภาระค่าใช้จ่ายทางด้านบุคลากร
๓. การพัฒนาและปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๔. การตั้งงบประมาณด้านโครงสร้างพื้นฐานในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๕. การบริหารจัดการระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ NEW E – LAAS ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง
๖. การอุดหนุนงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข



ผู้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ลงชื่อ

(นางตมิดา บุญคำนันท์สกุล)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นางวิชุดา วรรณภพ)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นางสุวารี จิตอารี)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นายสุกิจ เทพจันทา)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นางดาเรศ สิ้นสกุลวิวัฒน์)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นางสาวกัลยกร ตามัย)

เลขานุการ

ลงชื่อ

(นางขวัญลดา วัดคำ)

ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

.....

.....

(นางบานเย็น ยาวีไชย)

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ผู้อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

.....

ลงชื่อ

(นายวินัย พนาขวา)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้าง



ภาคผนวก





ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๓ ด้านการพัฒนาสังคม คุณภาพชีวิต และความมั่นคงของมนุษย์	โครงการปรับสภาพแวดล้อม ที่อยู่อาศัยให้แก่คนพิการ	๔๐,๐๐๐	เพื่อปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัย ของคนพิการที่มีฐานะยากจน และมีที่อยู่อาศัยไม่มั่นคง หรือไม่เหมาะสมและปลอดภัย ต่อการดำรงชีวิตกับสภาพ ความพิการ	คนพิการได้รับการ ปรับปรุงซ่อมบ้าน พักอาศัยตาม โครงการฯ	คนพิการ ที่มีฐานะยากจน และมีสภาพแวดล้อม ที่อยู่อาศัยไม่เหมาะสม และปลอดภัยต่อการ ดำรงชีวิต
๐๐๒	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๖ ด้านการบริหารจัดการ และการบริการ	กิจกรรมเกี่ยวกับภาระค่าใช้จ่าย ทางด้านบุคลากร	-	เพื่อควบคุมภาระค่าใช้จ่าย ด้านบุคลากร ตามมาตรา ๓๕ แห่งพ.ร.บ.ระเบียบบริหารงาน บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	ภาระค่าใช้จ่ายด้าน บุคลากรไม่เกิน ร้อยละ ๔๐ ตาม มาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ.ระเบียบ บริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	ภาระค่าใช้จ่ายด้าน บุคลากรเป็นไปตาม มาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๓	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๖ ด้านการบริหารจัดการ และการบริการ	- การพัฒนาและ ปรับปรุงระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	-	- เพื่อให้ระบบการจัดเก็บภาษี ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรม - เพื่อปรับปรุง/จัดทำระบบ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เป็นปัจจุบันและสามารถ นำไปใช้เป็นฐานข้อมูลในการ จัดเก็บภาษีได้	- ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครอบคลุม พื้นที่รับผิดชอบของ เทศบาลตำบลทุ่งช้าง	- เพื่อพัฒนาและปรับปรุง ระบบ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ของเทศบาลตำบล ทุ่งช้างให้บรรลุเป้าหมาย ที่กำหนดไว้และมีความถูกต้อง เป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่น ๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๐๔	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	การตั้งงบประมาณด้าน โครงสร้างพื้นฐานในเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	เพื่อให้โครงสร้างพื้นฐานได้ มาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล	ระดับความสำเร็จ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน แล้วเสร็จตามเป้าหมาย โครงการ	ชุมชน ๘ หมู่บ้านภายในเขตพื้นที่ เทศบาลตำบลทุ่งช้าง และโครงสร้างพื้นฐาน ได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๕	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ : ๓ ด้านการพัฒนาสังคม คุณภาพชีวิต และความมั่นคงของมนุษย์	การบริหารจัดการระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ NEW E-LAAS ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด เทศบาลตำบลทุ่งช้าง	-	เพื่อให้การปฏิบัติงานและการบันทึก บัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ NEW E- LAAS ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด เทศบาลตำบลทุ่งช้าง เป็นไปตาม หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๙๐๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการ บันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	เจ้าหน้าที่รับผิดชอบมีการ จัดทำระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ NEW E-LAAS ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัด เทศบาลตำบลทุ่งช้างเป็น ครบทุกระบบ	เพื่อให้การปฏิบัติงาน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ NEW E-LAAS ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัด เทศบาลตำบลทุ่งช้างเป็น มาตรฐาน และแนวทาง เดียวกัน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๖	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๓ ด้านการพัฒนาสังคม คุณภาพชีวิต และความมั่นคงของมนุษย์	การอุดหนุนงบประมาณเพื่อ สนับสนุนการดำเนินงานโครงการ พระราชดำริด้านสาธารณสุข	๑๖๐,๐๐๐	เพื่อให้การดำเนินกิจกรรม ตามโครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุขในพื้นที่มี ประสิทธิภาพและเป็นไป ตามระเบียบและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	๑. ผลการตรวจสอบ มีข้อบกพร่องน้อยกว่า ร้อยละ ๒๐ ๒. ไม่พบปัญหา/ ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับ การอุดหนุนงบประมาณเพื่อ สนับสนุนการดำเนินงาน ตามโครงการ	การดำเนินงาน/กิจกรรม การอุดหนุนงบประมาณเพื่อ สนับสนุนการดำเนินงานตาม โครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุขมี ประสิทธิภาพเกิด ประสิทธิผลและถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๑	โครงการปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัยให้แก่คนพิการ	เพื่อปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยของคนพิการที่มีฐานะยากจน และมีที่อยู่อาศัยไม่มั่นคงหรือไม่เหมาะสม และปลอดภัยต่อการดำรงชีวิตกับสภาพความพิการ	สำนักปลัดฯ	เนื่องจากเป็นโครงการที่เกี่ยวกับงานก่อสร้าง / ซ่อมแซมที่อยู่อาศัย เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่มีความรู้ ความชำนาญในการดำเนินโครงการ	ด้านการดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	การลดโอกาสของความเสี่ยง การทุจริตด้านการดำเนินงาน
๐๐๒	กิจกรรมเกี่ยวกับภาระค่าใช้จ่ายทางด้านบุคลากร	เพื่อควบคุมภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ตามมาตรา ๓๕ แห่งพ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	สำนักปลัดฯ	ภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ตามมาตรา ๓๕ แห่งพ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๕	๔	๒๐	การลดโอกาสของความเสี่ยง การทุจริตด้านการบริหารจัดการ และการบริการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๓	- การพัฒนาและ ปรับปรุงระบบ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	- เพื่อให้ระบบ การจัดเก็บภาษี ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรม - เพื่อปรับปรุง/ จัดทำระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็น ปัจจุบันและสามารถ นำไปใช้เป็น ฐานข้อมูลในการ จัดเก็บภาษีได้	- กองคลัง งานจัดเก็บ รายได้	๑. มีการเปลี่ยนแปลงชื่อผู้ถือ กรรมสิทธิ์ในที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง บ่อยครั้ง เจ้าของที่ดินยังไม่มีความรู้ และไม่ทราบว่าต้องเสียภาษีหรือไม่ ๒. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีจำนวน มากขึ้น พนักงานสำรวจไม่เพียงพอต่อ การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษียังขาดความรู้ ในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร	ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ	๔ ๔ ๔	๓ ๔ ๔	๑๒ ๑๖ ๑๖	๑ ลดโอกาส ของความเสี่ยง ๒. ลดผลกระทบ ของความเสี่ยง ๓. ยอมรับ ความเสี่ยง



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๔	การตั้งงบประมาณ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ในเทศบาลฯ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	เพื่อปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และ กฎหมายที่กำหนด และเพื่อให้โครงสร้าง พื้นฐานได้มาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ	กองช่าง	ราคากลางวัสดุก่อสร้าง บางรายการไม่มีในราคาวัสดุ ก่อสร้างจังหวัดน่าน (ราคา เงินสด ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ไม่รวมค่าขนส่ง) สำนักงาน พาณิชย์จังหวัดน่าน	ด้านการ ดำเนินการ การจัดแผนการ ดำเนินงาน ไม่สัมพันธ์กับ ปริมาณงาน	๔	๔	๑๖	- ตรวจสอบ เอกสาร ราคากลาง - สืบราคา เพื่อจัดทำ เอกสาร ประกอบ ราคากลาง



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้ รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๕	การบริหารจัดการ ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ NEW E-LAAS ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาล ตำบลทุ่งช้าง	เพื่อให้การปฏิบัติงานและการ บันทึกบัญชีในระบบ คอมพิวเตอร์ NEW E-LAAS ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด เทศบาลตำบลทุ่งช้าง เป็นไป ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๓๙๐๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการ บันทึกบัญชีขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	กอง การศึกษา	-กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มีการจัดอบรมให้ความรู้หลังจาก ที่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินการตามหนังสือสั่งการ ไปเสร็จสิ้นแล้ว ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการป้อนข้อมูล เนื่องจากอาจขาดความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการป้อนข้อมูล -ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรมมี ค่าใช้จ่ายในการลงทะเบียนสูงซึ่ง กองการศึกษาไม่มีงบประมาณ เพียงพอจึงไม่สามารถเข้ารับการ อบรมได้	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ด้านการเงิน	๓ ๓	๕ ๔	๑๕ ๑๒	ปานกลาง ปานกลาง



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๖	การอุดหนุน งบประมาณเพื่อ สนับสนุนการ ดำเนินงาน โครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	เพื่อให้การดำเนิน กิจกรรมตาม โครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุขในพื้นที่ มีประสิทธิภาพและ เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	- ข้อจำกัดในการใช้งบประมาณให้ ทันเวลา - ความถูกต้องในการบริหาร งบประมาณ	ความเสี่ยง ด้านการเงิน ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๕	๒๐	ใช้มาตรการ การเฝ้าระวัง ตรวจสอบ การดำเนินการ อย่างสม่ำเสมอ



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๑	โครงการปรับ สภาพแวดล้อม ที่อยู่อาศัยให้แก่ คนพิการ	เนื่องจากเป็นโครงการ ที่เกี่ยวกับงานก่อสร้าง /ซ่อมแซมที่อยู่อาศัย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ มีความรู้ ความชำนาญ ในการดำเนินโครงการ	การลดโอกาส ของความเสี่ยง การทุจริตด้าน การดำเนินการ	สำนักปลัดฯ	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -ผู้รับผิดชอบงานศึกษาทำความเข้าใจใน หลักเกณฑ์ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและกระบวนการที่เกี่ยวข้อง -มีการวางแผน ประสานงานกับกองช่าง ในการบริหารจัดการโครงการ ให้เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ และระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและกระบวนการ ที่เกี่ยวข้อง -ให้มีส่วนร่วมได้เสีย (ผู้พิการ) และภาค ประชาสังคม มีส่วนร่วมในการดำเนิน โครงการ และการติดตามตรวจสอบการ ดำเนินโครงการ	คนพิการได้รับ การปรับปรุง ซ่อมแซมบ้าน พักอาศัยตาม โครงการฯ	ม.ค.๒๕๖๙ - ก.ย. ๒๕๖๙	การรายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม หรือจัดทำบันทึก ข้อความรายงาน ผลการดำเนินการ ให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๒	กิจกรรมเกี่ยวกับ ภาระค่าใช้จ่าย ทางด้านบุคลากร	ภาระค่าใช้จ่ายด้าน บุคลากรที่ใกล้เคียง ร้อยละ ๔๐ ตาม มาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ.ระเบียบ บริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง การทุจริตด้าน การบริหารจัดการ และการบริการ	สำนักปลัดฯ	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ตามมาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ.ระเบียบ บริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ให้มีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - ศึกษาแนวทางการปรับลดภาระ ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นไปตาม มาตรา ๓๕ แห่งพ.ร.บ.ระเบียบบริหาร งานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ - ศึกษาและพิจารณาการจ้างเหมาบริการ บุคคลธรรมดา	ภาระค่าใช้จ่ายด้าน บุคลากร ไม่เกิน ร้อยละ ๔๐ ตามมาตรา ๓๕ แห่ง พ.ร.บ.ระเบียบ บริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	ต.ค.๒๕๖๘ - ก.ย. ๒๕๖๙	การรายงานผล การดำเนินการให้ ผู้บริหารทราบ เช่น ภาระค่าใช้จ่าย หรือการรายงาน ผลการดำเนินการ ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙) ให้ ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตามและ การรายงาน
๐๐๓	- การพัฒนาและ ปรับปรุงระบบ แผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน	๑. มีการเปลี่ยนแปลงชื่อผู้ ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างบ่อยครั้ง เจ้าของ ที่ดิน ยังไม่มีความรู้และไม่ ทราบว่าต้องเสียภาษี หรือไม่ ๒. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมี จำนวนมากขึ้น พนักงาน สำรวจไม่เพียงพอต่อการ สำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษียัง ขาดความรู้ในการชำระภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ได้รับ ความร่วมมือเท่าที่ควร	๑.ลดโอกาสของ ความเสี่ยง ๒. ลดผลกระทบ ของความเสี่ยง ๓. ยอมรับ ความเสี่ยง	- กองคลัง งานจัดเก็บ รายได้	- ติดตามและความคุ้มครองการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างสม่ำเสมอ - เพิ่มจำนวนบุคลากรในการปฏิบัติงาน หรือคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ รับผิดชอบ งานและเข้าใจในการปฏิบัติงาน - จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อสำรวจ ภาคสนามต่อเนื่องและครบถ้วน - ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าอบรม หลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณเพื่อ ประเมินภาษีให้ถูกต้องตามระเบียบ ที่กำหนด	- ดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินให้ ครอบคลุมพื้นที่ รับผิดชอบของ เทศบาลตำบล ทุ่งช้าง	ไตรมาส ๑ ไตรมาส ๑ ไตรมาส ๒	- รายงานผล การปฏิบัติให้ ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตามและ การรายงาน
					- จัดทำแผนดำเนินการเพื่อจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น - เพิ่มช่องทางการชำระภาษี - มีการกำชับเจ้าหน้าที่และเร่งติดตามลูกหนี้ภาษีอย่างสม่ำเสมอ - ออกให้บริการประชาชนนอกสถานที่			

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๔	การตั้งงบประมาณ ด้านโครงสร้าง พื้นฐานใน เทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี	ราคากลางวัสดุก่อสร้าง บางรายการไม่มีในราคาวัสดุ ก่อสร้างจังหวัดน่าน (ราคา เงินสดไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ไม่รวมค่าขนส่ง) สำนักงาน พาณิชย์จังหวัดน่าน	- ตรวจสอบเอกสาร ราคากลาง - สืบราคาเพื่อจัดทำ เอกสารประกอบ ราคากลาง	กองช่าง	คณะกรรมการกำหนด ราคากลาง จัดทำ เอกสารประกอบ แหล่งที่มาของราคากลาง	เอกสาร ประกอบของ ราคากลาง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	ตรวจสอบเอกสาร ราคากลางแต่ละ โครงการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความ เสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๕	การบริหาร จัดการระบบ บัญชี คอมพิวเตอร์ NEW E-LAAS ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กสังกัด เทศบาลตำบล ทุ่งช้าง	-กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มีการจัดอบรมให้ความรู้หลังจากที่ แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินการตามหนังสือสั่งการไป เสร็จสิ้นแล้ว ทำให้ผิดพลาดในการ ป้อนข้อมูลเนื่องจากอาจขาด ความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการ ป้อนข้อมูล -ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรมมี ค่าใช้จ่ายในการลงทะเบียนสูงซึ่ง กองการศึกษาไม่มีงบประมาณ เพียงพอจึงไม่สามารถเข้ารับ การอบรมได้	-การลด โอกาสของ ความเสี่ยง	กอง การศึกษา	-เจ้าหน้าที่ต้องศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอและให้มีความเข้าใจโดยถ่อง แท้เสียก่อน หากพบปัญหาต้อง สอบถามไปยังต้นสังกัดหรือหน่วยงาน ที่กำกับดูแลก่อนที่จะลงมือปฏิบัติ ที่ ผ่านมาให้นำมาทบทวนเป็นแนวทาง ปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติหน้าที่ ต่อไป -ตั้งงบประมาณรายจ่ายเป็น ค่าลงทะเบียนไว้ในเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย และถ้ามีโอกาส ให้ขออนุมัติสมัครเข้าร่วมการอบรมฯ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ทันที	-เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบมีการ จัดทำระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ NEW E-LAAS ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กสังกัด เทศบาลตำบล ทุ่งช้างครบถ้วน ถูกต้องทุกระบบ	ตุลาคม ๒๕๖๘ – กันยายน ๒๕๖๙	- มีการรายงาน ผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบทุกเดือน เช่น งบทดลอง ประจำเดือน รายงานสถานะ การเงิน ประจำวัน รายงานสรุปการ นำส่งเงิน ฯลฯ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๖	การอุดหนุน งบประมาณเพื่อ สนับสนุนการ ดำเนินงาน โครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	๑. มีข้อบกพร่องในเรื่องการ อุดหนุนงบประมาณเพื่อ สนับสนุนการดำเนินงานตาม โครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุขจากหน่วย ตรวจสอบภายในและภายนอก ๒. มีการเรียกคืนงบประมาณ จากผู้รับเงินอุดหนุนเนื่องจาก ไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขการรับเงินอุดหนุน ระเบียบข้อกฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ใช้มาตรการการเฝ้า ระวังตรวจสอบการ ดำเนินการอย่าง สม่ำเสมอ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑.มีการจัดประชุม ชี้แจงหลักเกณฑ์ เงื่อนไข ข้อกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องต่อ ผู้รับงบประมาณ อุดหนุน ๒.จัดให้มี คณะกรรมการ ติดตามประเมินผล ให้เป็นไปตาม	๑. ผลการตรวจสอบ มีข้อบกพร่องน้อย กว่าร้อยละ ๒๐ ๒. ไม่พบปัญหา/ ข้อร้องเรียน เกี่ยวกับการ อุดหนุน งบประมาณเพื่อ สนับสนุนการ ดำเนินงานตาม โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑. มีการประชุมชี้แจง แนวทางการดำเนินงาน และประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนการปฏิบัติ หลักเกณฑ์ เงื่อนไข ข้อ กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องต่อผู้รับ งบประมาณอุดหนุน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
		๓. เกิดข้อร้องเรียนจาก ประชาชน/หน่วยงานอื่น เกี่ยวกับการอุดหนุน งบประมาณเพื่อสนับสนุนการ ดำเนินงานตามโครงการ พระราชดำริ ด้านสาธารณสุข			วัตถุประสงค์ ของโครงการ ให้ครอบคลุม ทุกหมู่บ้าน			๒. มีรายงานการติดตาม ของคณะกรรมการ ดำเนินงานโครงการให้ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดให้ครอบคลุมใน แต่ละหมู่บ้าน

ผู้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ลงชื่อ
(นางตมิตา บุญคำนันท์สกุล)
กรรมการ

ลงชื่อ
(นางวิษชุดา วรรณภพ)
กรรมการ

ลงชื่อ
(นางสุวารี จิตอารี)
กรรมการ

ลงชื่อ
(นายสุกิจ เทพจันทา)
กรรมการ

ลงชื่อ
(นางดาเรศ สิ้นสกุลวิวัฒน์)
กรรมการ

ลงชื่อ
(นางสาวกัลยกร ตามัย)
เลขานุการ

ลงชื่อ
(นางขวัญลดา วัดคำ)
ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

.....
(นางบานเย็น ยาวีไชย)
ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ผู้อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ลงชื่อ
(นายวินัย พนาขวา)
นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้าง

