



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จัดทำโดย

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลคูเมือง
อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลคูเมือง ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติการทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนด ไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงาน ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลคูเมืองต่อไป

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลคูเมือง อำเภอเมืองสรวง จังหวัดร้อยเอ็ด

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ	หน้า
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๒
๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๒
๕. นิยามความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของ เทศบาลตำบลคูเมือง	
๑. ประวัติความเป็นมา	๔
๒. วิสัยทัศน์	๔
๓. ภารกิจหลัก	๔
๔. ยุทธศาสตร์	๔
๕. โครงสร้างหน่วยงาน	๔
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๓. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง	๑๓
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
๑. การระบุความเสี่ยง	๑๔
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑๖
๓. การจัดการความเสี่ยง	๒๐
๔. การรายงานและติดตามผล	๒๒
๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๒
๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๒๒
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๒๓

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สถานการณ์ดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในมิติที่ ๔ มิติด้านการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาองค์กร ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ ระดับการพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาองค์กร ได้กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของเกณฑ์วัดผลตัวชี้วัดดังกล่าวด้วย

ดังนั้นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลคูเมือง จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลคูเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลคูเมือง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลคูเมือง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของ เทศบาลตำบลคูเมือง

๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมายบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

- ๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- ๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจในด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- ๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมชาติ
- ๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
- ๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

- ๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย
- ๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิด ขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่วิธีการที่ใช้ในปัจจุบันคือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆ เพื่อป้องกัน หรือค้นหาความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือ การลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานของ เทศบาลตำบลคูเมือง

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑. สภาพทั่วไป

๑.๑ ลักษณะที่ตั้งและอาณาเขต

เทศบาลตำบลคูเมือง อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด เดิมเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมืองต่อมาปี พ.ศ. ๒๕๕๒ กระทรวงมหาดไทยได้ประกาศยกฐานะจากองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมืองเป็นเทศบาลตำบลคูเมือง เมื่อวันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒ ซึ่งปัจจุบันแยกการปกครองออกเป็น ๑๐ หมู่บ้าน มีพื้นที่รับผิดชอบประมาณ ๕๐ ตารางกิโลเมตร (๓๑,๒๕๐ ไร่) และมีอาณาเขตติดต่อดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อกับ	เขตเทศบาลตำบลกกกุง อำเภอเมืองสรวง จังหวัดร้อยเอ็ด
ทิศใต้	ติดต่อกับ	เขตเทศบาลตำบลกกกุง อำเภอเมืองสรวง จังหวัดร้อยเอ็ด
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ	เขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาใหญ่ อำเภอสว่างแดนดิน
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ	เขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเกษตรวิสัย เขตองค์การบริหารส่วนตำบลป่าสัก อำเภอจตุรพักตรพิมาน

๑.๒ ภูมิประเทศ

ลักษณะภูมิประเทศของตำบลคูเมือง ส่วนใหญ่มีสภาพพื้นที่เป็นที่ราบถึงค่อนข้างเรียบและเป็นลูกคลื่นลอนลาด การใช้ประโยชน์จากที่ดินของตำบลคูเมือง กว่าร้อยละ ๙๘ เป็นพื้นที่ ทำการเกษตร เช่น ทำนา และปลูกพืชอื่นเพียงเล็กน้อย เช่น การปลูกยาสูบ พืชผัก นอกจากนี้ยังมีแหล่งน้ำที่สำคัญที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้ เช่น หนองน้ำ

๑.๓ จำนวนหมู่บ้าน

ตำบลคูเมืองมีจำนวนหมู่บ้านทั้งหมด ๑๐ หมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่	๑	บ้านคูเมือง
หมู่ที่	๒	บ้านบัวป่า
หมู่ที่	๓	บ้านโนนคูเมือง
หมู่ที่	๔	บ้านสูงยาง
หมู่ที่	๕	บ้านพังหาด
หมู่ที่	๖	บ้านดงเกลือ
หมู่ที่	๗	บ้านสูงยาง
หมู่ที่	๘	บ้านป่าดวน
หมู่ที่	๙	บ้านศรีคูเมือง
หมู่ที่	๑๐	บ้านดงเกลือ

๑.๔ ตำบลคูเมืองมีประชากรทั้งหมดใน พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๔,๙๙๘ คน แยกเป็น ชาย ๒,๔๐๕ คน หญิง ๒,๕๙๓ (ที่มา สำนักทะเบียนราษฎร อำเภอเมืองสรวง จังหวัดร้อยเอ็ด)

๒. สภาพทางเศรษฐกิจ

๒.๑ อาชีพ

ลักษณะอาชีพของประชากรในตำบลคูเมือง

๒.๑.๑ อาชีพเกษตรกรรม ประชากรในตำบลคูเมือง ส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรม เป็นประมาณร้อยละ ๙๕ ของประชากรทั้งหมด ซึ่งมีพื้นที่เพาะปลูกทั้งสิ้น ๒๐,๔๔๗ ไร่ โดยมีข้าว เป็นพืชเศรษฐกิจหลักที่สำคัญ รองลงมาคือ การเลี้ยงสัตว์จะเลี้ยงไว้เพื่อจำหน่ายและใช้บริโภค เช่น วัว ควาย หมู เป็ด ไก่ ปลา ฯลฯ นอกจากนั้นยังปลูกพืชอื่นๆ เช่น แตงกวา พริก และผักต่างๆ

๒.๑.๒ อาชีพอุตสาหกรรม ในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลคูเมืองไม่มีอุตสาหกรรมแต่มีการ ประกอบโรงสีข้าวชุมชนขนาดเล็ก ๑๐ แห่ง และอุตสาหกรรมในครัวเรือน เช่น จักรสาน เย็บผ้า เป็นต้น

๓. สภาพทางสังคม

- โรงเรียนประถมศึกษา	๔	แห่ง
- โรงเรียนมัธยมศึกษา	-	แห่ง
- โรงเรียนอาชีวศึกษา	-	แห่ง
- โรงเรียนสถาบันชั้นสูง/	-	แห่ง
- ที่อ่านหนังสือพิมพ์ประจำหมู่บ้าน	๑๐	แห่ง
- ห้องสมุดประชาชน	-	แห่ง
- ศูนย์การค้า	-	แห่ง

๑. สถาบันและองค์กรศาสนา

- วัดและสำนักสงฆ์	๗	แห่ง
- มัสยิด	-	แห่ง
- ศาลเจ้า	-	แห่ง
- โบสถ์	-	แห่ง
- มูลนิธิ	-	แห่ง

๒. สาธารณสุข

- โรงพยาบาลของรัฐ	-	แห่ง
- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล	๑	แห่ง
- สถานพยาบาลเอกชน	-	แห่ง
- ร้านขายยาแผนปัจจุบัน	-	แห่ง
- อัตราการมีและการใช้ส้วม	๑๐๐	%

๓. ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

- สถานีตำรวจ	-	แห่ง
- สถานีดับเพลิง	-	แห่ง

๔. การบริการพื้นฐาน

๑. การคมนาคม

การคมนาคมประเภททางบกในตำบลคูเมือง ไม่มี บขส. แต่จะเป็นเส้นทางที่รถประจำทางวิ่ง ผ่านโดยวิ่งจากขนส่งอำเภอสวรรณภูมิ ผ่านอำเภอเมืองสรวง ปลายทางคืออำเภอเมือง จังหวัดร้อยเอ็ด และมีทั้งถนนในพื้นที่เชื่อมระหว่างหมู่บ้านและท้องถิ่นอื่น

๒. การไฟฟ้า

ไฟฟ้าเข้าถึง ๑๐ หมู่บ้านและประชากรได้ใช้ไฟฟ้า จำนวน ๔,๙๙๘ คน ๑,๐๔๙ ครัวเรือน

๓. แหล่งน้ำธรรมชาติ

ลำน้ำ,ลำห้วย	-	แห่ง
บึง,หนอง	๑๐	แห่ง

๔. แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

ฝาย	-	แห่ง
บ่อน้ำตื้น	๑๐	แห่ง
บ่อโยก	-	แห่ง
ประปา	๖	แห่ง

ศักยภาพในตำบล

ก. ศักยภาพของเทศบาล

(๑) จำนวนบุคลากร จำนวน	๔๑	คน
------------------------	----	----

ส่วนสำนักปลัด

ตำแหน่งปลัดเทศบาล	๑	คน
ตำแหน่งรองปลัดเทศบาล	๑	คน
ตำแหน่งหัวหน้าหัวหน้าสำนักปลัด	๑	คน
ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	๑	คน
ตำแหน่งนิติกร	๑	คน
ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	๑	คน
ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา	๑	คน
ตำแหน่งทรัพยากรบุคคล	๑	คน
ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ	๑	คน
ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันฯ	๑	คน
ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชน	๑	คน
ตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุข	๑	คน
ตำแหน่งครู คศ.๓	๒	คน
ตำแหน่งครู คศ.๒	๑	คน
ตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก	๕	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ	๑	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา	๑	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	๑	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	๑	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	๑	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	๑	คน
ตำแหน่งคนงานทั่วไป	๒	คน
ตำแหน่งพนักงานขับรถยนต์	๑	คน

ตำแหน่งพนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา	๑	คน
ตำแหน่งพนักงานดับเพลิง	๑	คน
ตำแหน่งนักการภารโรง	๑	คน
ตำแหน่งแม่บ้าน	๑	คน

กองคลัง

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง	-	คน
ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ	๑	คน
ตำแหน่งนักวิชาการจัดเก็บรายได้	-	คน
ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ	-	คน
ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	-	คน
ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	๑	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	๑	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยพนักงานการเงินและบัญชี	๒	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	๑	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	-	คน

กองช่าง

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง	-	คน
ตำแหน่งนายช่างโยธา	๑	คน
ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ	๑	คน
ตำแหน่งนายช่างไฟฟ้า	๑	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยช่างโยธา	๑	คน
ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	๑	คน

(๒) ระดับการศึกษาของบุคลากร

อาชีวศึกษา / มัธยมศึกษา	๔	คน
ปริญญาตรี	๓๔	คน
สูงกว่าปริญญาตรี	๓	คน

(๓) รายได้ของเทศบาล

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	จำนวนทั้งสิ้น	๓๙,๓๐๐,๐๐๐.๐๐	บาท
----------------------	---------------	---------------	-----



วิสัยทัศน์

“ประชาชนมีชีวิตที่ดีพร้อม สภาพแวดล้อมน่าอยู่ มุ่งสู่การบริหารจัดการและบริการ
สาธารณะอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด”

ภารกิจ

๑. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งแวดล้อม
๒. พัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และความมั่นคงของชุมชน
๓. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๔. ส่งเสริมสาธารณสุข กีฬาและนันทนาการ
๕. พัฒนาการเมือง การบริหาร และการบริการประชาชน

ยุทธศาสตร์

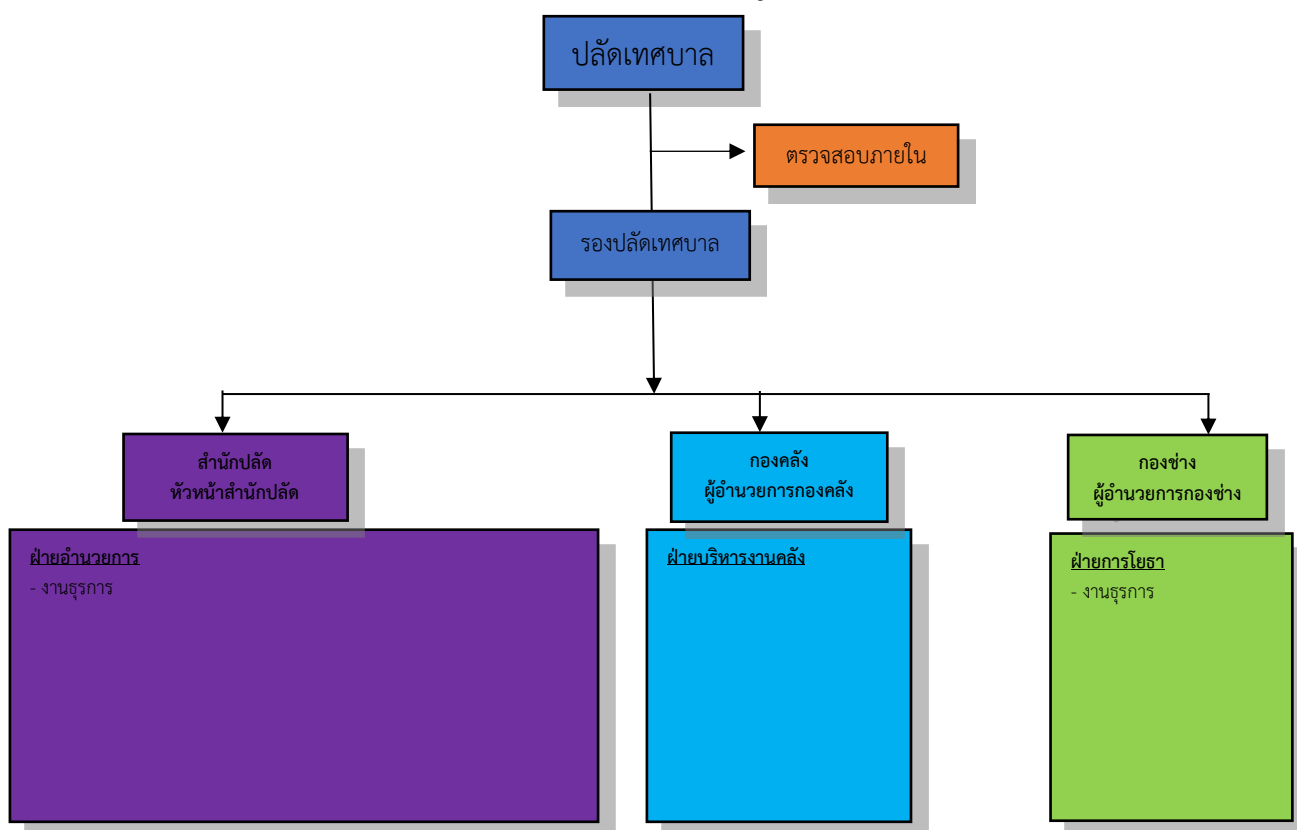
- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
 ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจ การลงทุน พาณิชยกรรมและการท่องเที่ยว
 ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคมและการรักษาความสงบเรียบร้อยชุมชน
 ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การส่งเสริมพัฒนาการและอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมประเพณี

ภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาทางการศึกษา

โครงสร้างส่วนราชการภายใน

โครงสร้างส่วนราชการเทศบาลตำบลคูเมือง



บทที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลคูเมือง แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลคูเมือง
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของ เทศบาลตำบลคูเมือง รับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

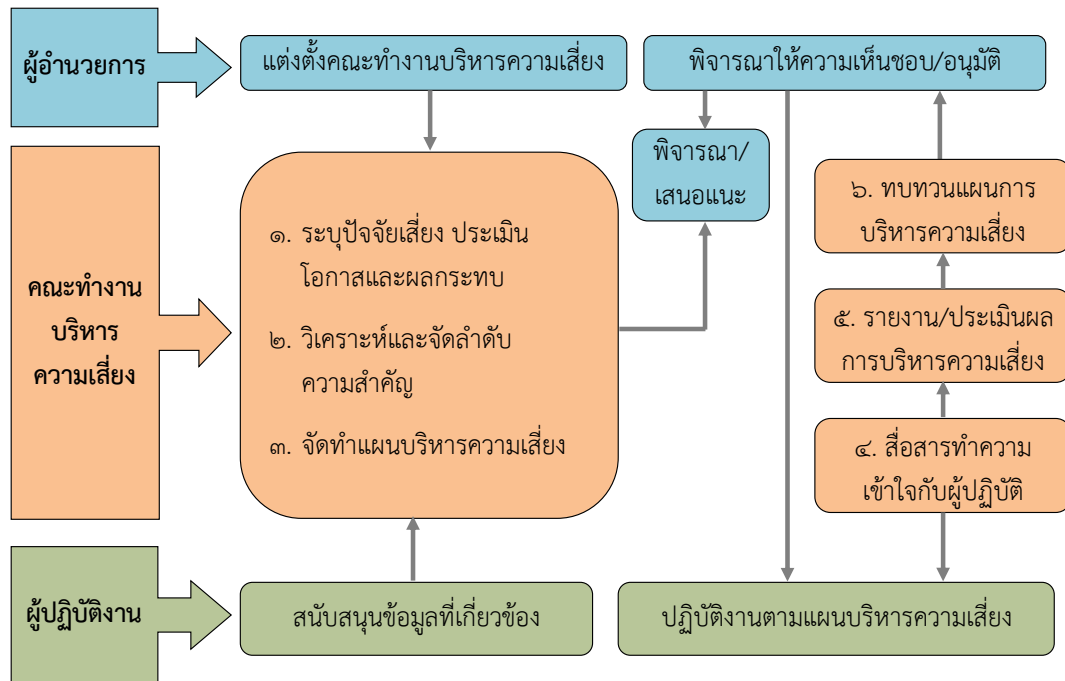
ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

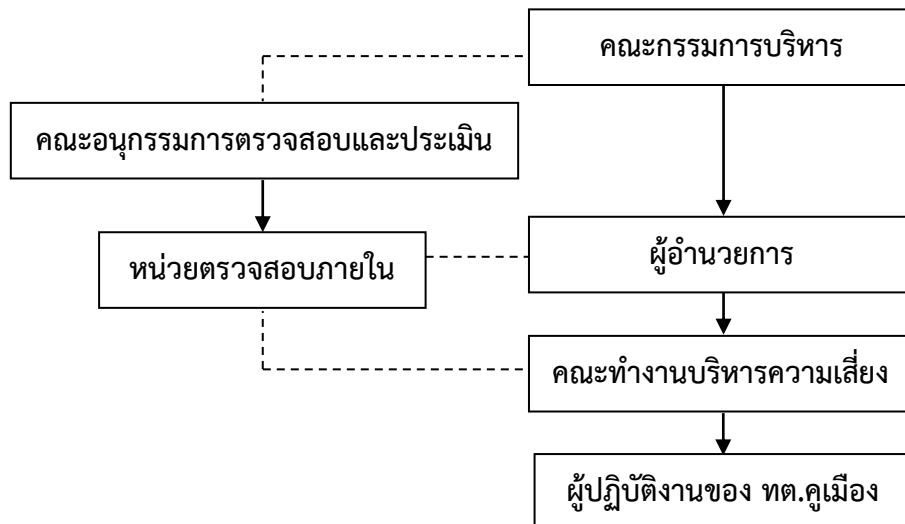
๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ๑) **ผู้อำนวยการ** มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
- ๒) **คณะทำงานบริหารความเสี่ยง** มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
- ๓) **ผู้ปฏิบัติงาน** หรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้าง เทศบาลตำบลคูเมือง มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๒.๑ คณะกรรมการบริหาร เทศบาลตำบลคูเมือง

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลคูเมือง
- ๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒ คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมิน

- ๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
- ๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลคูเมือง
- ๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยง

๒.๓ ผู้อำนวยการ

- ๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลคูเมือง
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลคูเมือง
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๒.๕ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้อำนวยการเพื่อพิจารณา

๒.๖ ผู้ปฏิบัติงานของ เทศบาลตำบลคูเมือง

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๓. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์ประกอบ

- | | |
|-----------------------------|--------------------------|
| ๑) ปลัดเทศบาล | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒) หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน |
| ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๕) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | คณะทำงาน |
| ๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๗) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงานและช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลการติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

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

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน

รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) **ปัจจัยเสี่ยงภายนอก** คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) **ปัจจัยเสี่ยงภายใน** คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) **ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี

เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

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

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

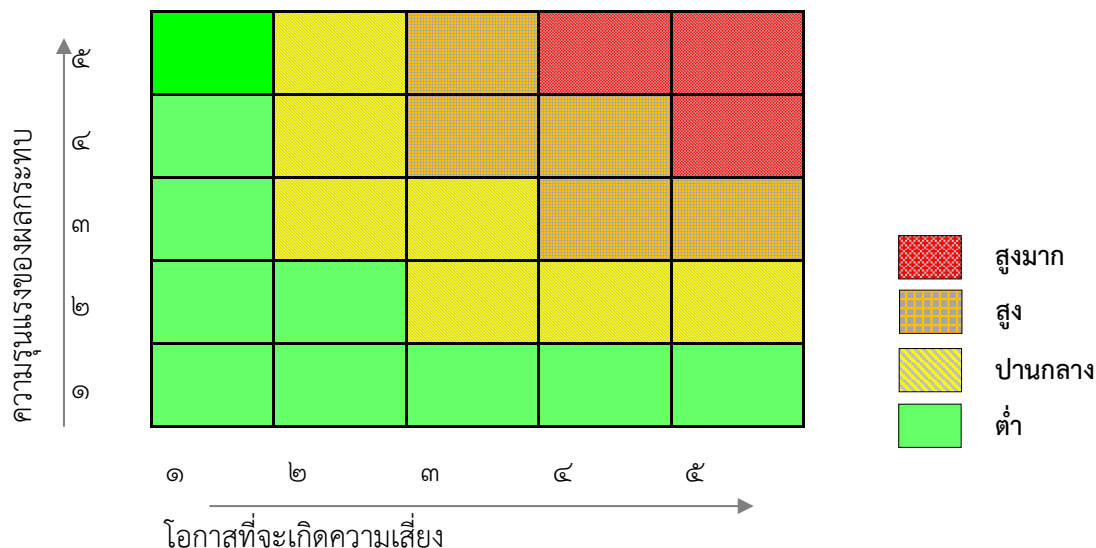
๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนละครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	-เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	-เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/การบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	-เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	-เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยที่สุด	-เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



๒.๑ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาสดังใดที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

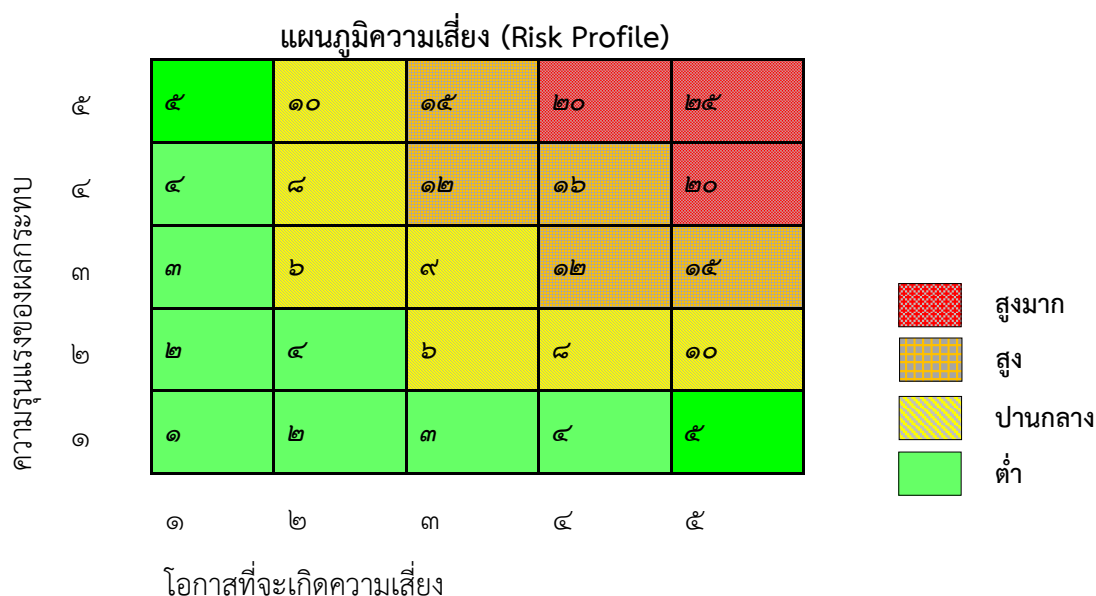
ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ – ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ – ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง



๒.๔ การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) **การยอมรับ (Take)** หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่ค้ำค้ำที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) **การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat)** หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย/ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

๕) เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถ ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและ ต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๓. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและ ติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมี เป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการ บริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพ ดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไป รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนด ข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดย สามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่ กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ใน การดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๔. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อคณะกรรมการบริหาร เทศบาลตำบลคูเมือง เพื่อให้มั่นใจว่า เทศบาลตำบลคูเมือง มีการบริหาร ความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความ เสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้อง จัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๕. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงใน ทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕

แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เทศบาลตำบลคูเมือง ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาบทวนจากรายงานผลการดำเนินการควบคุมภายใน ปี ๒๕๖๗ รวมถึงข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหาร เทศบาลตำบลคูเมือง และคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ของ เทศบาลตำบลคูเมือง มีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง)
- ๒) ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- ๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

โดยมีรายละเอียดแผนบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลคูเมือง ตามแบบ RM ๓

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การ พัฒนาด้านสังคมและ การรักษาความสงบ เรียบร้อยชุมชน	การบริหารจัดการการใช้ และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	๐.๐๐	๑.เพื่อให้การดำเนินงาน ตามภารกิจของ หน่วยงานเป็นไปด้วย ความรวดเร็วและถูกต้อง ตามระเบียบ	ร้อยละ๙๐ ของจำนวน คำขออนุญาตได้รับการ ดำเนินการ	ผู้ขอใช้บริการได้รับ การบริการอย่าง ครบถ้วน

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การ พัฒนาด้านสังคมและ การรักษาความสงบ เรียบร้อยชุมชน	การให้บริการรถกู้ชีพ กู้ภัย ของเทศบาลตำบลคูเมือง	๐.๐๐	๑.เพื่อให้บริการด้าน การแพทย์ฉุกเฉินตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒.เพื่อให้ผู้ป่วยยากไร้ และผู้ป่วยได้รับการ ช่วยเหลือ รับ-ส่ง ไปยัง สถานพยาบาล	๑.ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้ป่วยฉุกเฉินได้รับการ ช่วยเหลือทาง การแพทย์ได้อย่าง ทันท่วงที ๒.ร้อยละ ๘๕ ของ ผู้ป่วยยากไร้ที่ขอรับ ความช่วยเหลือได้รับ การช่วยเหลือทาง การแพทย์	ให้บริการทาง การแพทย์ฉุกเฉิน เบื้องต้นแก่ประชาชน ที่ได้รับอุบัติเหตุหรือ เจ็บป่วยและผู้ป่วย ยากไร้

ลงชื่อ.....

(นางณนอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา ด้านสังคมและการรักษา ความสงบเรียบร้อยชุมชน	การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้และการจัดทำ ฐานข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินในระบบแผนที่ ภาษี	๐.๐๐	๑.เพื่อให้การจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากยิ่งขึ้น ๒.เพื่อให้มีแผนที่ภาษี ใช้ในการปฏิบัติงานที่ มีประสิทธิภาพ ๓.เพื่อพัฒนาระบบ การปฏิบัติงานให้มี ความทันสมัย	จัดเก็บภาษีได้มากขึ้น	มีการจัดทำฐานข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินใน ระบบแผนที่ภาษี ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา ด้านสังคมและการรักษา ความสงบเรียบร้อยชุมชน	การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารงานพัสดุภาครัฐ	๐.๐๐	๑.เพื่อให้การจัดซื้อ จัดจ้างและบริหาร พัสดุปฏิบัติตาม ระเบียบและ หลักเกณฑ์ ๒.เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุ และบริการที่ถูกต้อง ตรงตามคุณสมบัติ จำนวนและราคาที่ กำหนด	การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุปฏิบัติ ตามระเบียบและ หลักเกณฑ์มากขึ้น	๑.การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์มากขึ้น ๒.ได้พัสดุและบริการ ที่ถูกต้องตรงตาม คุณสมบัติจำนวนและ ราคาที่กำหนด

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การ พัฒนาด้านสังคมและการ รักษาความสงบเรียบร้อย ชุมชน	การขาดแคลนบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้าน การเงิน การบัญชี โดยตรง ทำให้ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	๐.๐๐	เพื่อให้ได้รับจัดสรร บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การ บัญชี และจัดแบ่ง หน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานปฏิบัติเป็นไปตาม แผนที่กำหนด	จำนวนบุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี ปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานตามแผนที่ กำหนด	มีบุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี ปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การ พัฒนาด้านสังคมและการ รักษาความสงบเรียบร้อย ชุมชน	การจัดทำงบประมาณ	๐.๐๐	เพื่อให้การจัดทำ งบประมาณ ดำเนินการเป็นไปตาม หนังสือชักข้อมา ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการ งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	จำนวนครั้งในการ โอนงบประมาณและ การแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	-การตั้งงบประมาณ ให้เพียงพอต่อการใช้ จ่ายตลอด ปีงบประมาณ -ลดการโอน งบประมาณและการ แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายประจำปี

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	การบริหารจัดการ การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนบุคคล	เพื่อให้การดำเนินการ ตามภารกิจของ หน่วยงานเป็นไปด้วย ความรวดเร็วและ ถูกต้องตามระเบียบ	สำนักปลัด	การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ มีค่าขอใช้รถตาม แบบฟอร์มคำขอที่ กำหนด ขาดการจด แจ้งเลขไมล์รถยนต์ และขาดการรักษา บำรุงและทำความ สะอาด	ให้มีการ ตรวจสอบ เอกสารคำ ขอให้ถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	๓	๓	๙	กำชับให้ ผู้ปฏิบัติงาน ทำงานด้วยความ ละเอียดรอบคอบ แบ่งงานอย่างเป็น ระบบดูแลรักษา ความสะอาด เรียบร้อยของ รถยนต์สม่ำเสมอ

ลงชื่อ.....

(นางนงนอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	การให้บริการรถกู้ชีพ กู้ภัยของเทศบาลตำบลคูเมือง	๑.เพื่อให้บริการด้านการแพทย์ฉุกเฉินตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒.เพื่อให้ผู้ป่วยยากไร้และผู้ป่วยได้รับการช่วยเหลือ รับ-ส่ง ไปยังสถานพยาบาล	สำนักปลัด	ปัจจัยภายในระเบียบข้อบังคับด้านกฎหมายนโยบายของหน่วยงานและนโยบายของรัฐบาล	๑.ด้านความน่าเชื่อถือ ๒.ด้านระเบียบข้อกฎหมาย	๓	๓	๙	การลดความเสี่ยงเพื่อลดโอกาสที่อาจจะเกิดขึ้นและผลกระทบให้ได้มากที่สุด

ลงชื่อ.....

(นางถนนม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๑	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้และการจัดทำฐานข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษี	เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างถูกต้องและครบถ้วน	กองคลังงานจัดเก็บรายได้	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลไม่มีค่าซ่อมบำรุงตามแบบฟอร์มคำขอที่กำหนด ขาดการจดแจ้งเลขไมล์รถยนต์และขาดการรักษารถยนต์และทำความสะอาด	การดำเนินงาน	๕	๒	๑๐	การลด/การควบคุมความเสี่ยงจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ข้อกฎหมายระเบียบ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๖ และเจ้าหน้าที่แจ้งประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างประจำปีถึงประชาชนและผู้ประกอบการ

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารงานพัสดุ ภาครัฐ	๑.เพื่อให้การจัดซื้อจัด จ้างและบริหารพัสดุ ปฏิบัติตามระเบียบ และหลักเกณฑ์ ๒.เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุ และบริการที่ถูกต้อง ตรงตามคุณสมบัติ จำนวนและราคาที่ กำหนด	กองคลัง งานพัสดุ	๑.ขาดการบริหาร สัญญาที่ดี ๒.การเบิกจ่าย งบประมาณไม่ทัน ในปีงบประมาณ	การ ดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	ยอมรับความเสี่ยง

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	การขาดแคลนบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงิน การบัญชี โดยตรงทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	เพื่อให้มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงิน การบัญชี โดยตรงและเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองคลัง	๑.ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดแบ่งหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานปฏิบัติเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	การดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	ยอมรับความเสี่ยง

ลงชื่อ.....

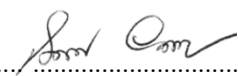
(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	การจัดทำ งบประมาณ	เพื่อให้การจัดทำ งบประมาณดำเนินการ เป็นไปตามหนังสือ ซักซ้อมฯตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยวิธีการงบประมาณ ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๓	งานแผน และงบ ประ มาณ	มีการโอน งบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจง งบประมาณ รายจ่ายจำนวน หลายรายการ	-การ ดำเนินงาน -การปฏิบัติ ตามระเบียบ	๔	๓	๑๒	-ลดโอกาสของ ความเสี่ยง -ยอมรับความ เสี่ยง

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับ ผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑	การบริหารจัดการ การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนกลาง	๑.ไม่สามารถบริหาร จัดการรถยนต์ส่วนกลาง ได้ทันต่อความต้องการ ๒.มีการขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลางอย่าง กระชั้นชิดทำให้ไม่ สามารถดำเนินการให้ ได้รับบริการได้อย่าง ครบถ้วนทุกคำขอ	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนัก ปลัด	จัดลำดับ ความสำคัญของ ภารกิจ	ร้อยละ ๘๐ ของผู้ ขอใช้ได้ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ตามลำดับ ความสำคัญ	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	รายงานการใช้รถ เปรียบเทียบกับสถิติ การขอใช้รถยนต์ ส่วนกลาง

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับ ผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑	การให้บริการกู้ชีพ กู้ภัยของเทศบาล ตำบลคูเมือง	ปัจจัยภายนอก -การคาดหวังและความ ต้องการของประชาชน ในการให้บริการทาง การแพทย์ฉุกเฉิน ปัจจัยภายใน --ระเบียบข้อบังคับด้าน กฎหมายนโยบายของ หน่วยงานและนโยบาย ของรัฐบาล	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนัก ปลัด	-จัดส่งพนักงานเข้า ร่วมฝึกอบรม - เพื่อให้เข้าใจถึง บทบาทและหน้าที่ ของพนักงานกู้ชีพ ตามระเบียบข้อ กฎหมาย	บุคลากรมีความ เข้าใจในบทบาท และหน้าที่ของ พนักงานกู้ชีพตาม ระเบียบและ ข้อกำหนดของ กฎหมาย	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	รายงานผลการเข้ารับ การฝึกอบรมของ บุคลากรต่อ ผู้บังคับบัญชา

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง	ผู้รับ ผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการ รายงาน
๑	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้และการจัดทำฐานข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษี	๑.เทคโนโลยีเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้เทคโนโลยีองค์กรล้าสมัยอย่างรวดเร็ว ๒.ฐานข้อมูลที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน ๓.การเชื่อมโยงระบบเครือข่ายขาดประสิทธิภาพ	หลีกเลี่ยงความเสี่ยงพัฒนาอุปกรณ์ระบบการเชื่อมต่อเครือข่ายเทคโนโลยีให้ทันสมัย	กองคลัง งาน จัดเก็บ รายได้	๑.พัฒนาเทคโนโลยีและเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี ๒.ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่ออัปเดตข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ๓.ศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือระเบียบฯ	ฐานข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินที่เป็นปัจจุบัน	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	๑.จัดทำบันทึกรายงานและการจัดเก็บภาษีให้ผู้บริหารทราบ ๒.ประชุมติดตามแผนการดำเนินการการจัดเก็บภาษี

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับ ผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการ รายงาน
	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงาน พัสดุภาครัฐ	การเบิกจ่าย งบประมาณล่าช้าไม่ เป็นไปตามขั้นตอน ขาดการบริหาร สัญญาที่ดี	หลีกเลี่ยง ควบคุมความ เสี่ยง	กองคลัง งานพัสดุ	๑.กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด ๒.จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแล ติดตามการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ เป็นไปอย่าง เคร่งครัด เพิ่มขึ้นร้อยละ ๘๐	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	จัดทำบันทึกรายงาน ผลการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงาน พัสดุให้ผู้บังคับบัญชา ทราบ

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง	ผู้รับ ผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
	การขาดแคลน บุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้าน การเงิน การบัญชี โดยตรงทำให้ประ สิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน	ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบงาน ด้านการเงิน การบัญชี โดยตรงทำให้ การเบิกจ่าย งบประมาณ ล่าช้า ไม่เป็นไป ตามขั้นตอน	หลีกเลี่ยงความ เสี่ยง -จัดให้มี ผู้รับผิดชอบงาน ด้านการเงิน การบัญชี โดยตรงตาม มาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง	สำนัก ปลัด	๑.รับโอน (ย้าย)/ ขอรับ การจัดสรรบุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงิน การบัญชีโดยตรงเพื่อมา ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ๒.การจัดแบ่งหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานปฏิบัติ เป็นไปตามแผนที่กำหนด	การเบิกจ่าย งบประมาณ เป็นไปตาม ขั้นตอนที่ ถูกต้อง	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	จัดทำรายงาน การเบิกจ่าย งบประมาณราย ไตรมาสให้ ผู้บริหารทราบ

ลงชื่อ.....

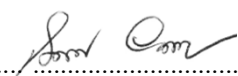
(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคูเมือง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง	ผู้รับ ผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑	การจัดทำ งบประมาณ	มีการโอน งบประมาณ และการแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจง งบประมาณ รายจ่ายจำนวน หลายรายการ	-ลดโอกาสของ ความเสี่ยง -ยอมรับความ เสี่ยง	สำนัก ปลัด	-ก่อนการตั้งงบประมาณจัดให้มี ประชุมชี้แจง/กำกับให้แต่ละกอง ตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการ ใช้จ่ายตลอดทั้งปี -บันทึกแจ้งเวียนพร้อมแบบ เอกสารการตรวจสอบการใช้ จ่ายเงินโครงการ/กิจกรรมจาก ระบบe-planและระบบe-laas ใช้ประกอบการตั้งงบประมาณ	การ เบิกจ่าย งบประมาณ เป็นไป ตาม ขั้นตอนที่ ถูกต้อง	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	จัดทำรายงาน การเบิกจ่าย งบประมาณราย ไตรมาสให้ ผู้บริหารทราบ

ลงชื่อ.....

(นางณอม คำชาย)

นายกเทศมนตรีตำบลคูเมือง

วันที่.....๒๓.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ....๒๕๖๘.....