



รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลม่วงยาย
อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

คำนำ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่เทศบาลตำบลม่วงยาย จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างเสริมมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วย การพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

เทศบาลตำบลม่วงยาย เล็งเห็นประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวจึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนการดำเนินงานที่มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการกรอบการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทาง The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหารของเทศบาลตำบลม่วงยายให้เป็นประโยชน์สูงสุด

ท้ายที่สุดนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรแก่ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลตำบลม่วงยาย รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

เทศบาลตำบลม่วงยาย
อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๑.๓ เป้าหมาย	๒
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง	
๒.๑ ลักษณะงานที่ต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย	๕
๒.๒ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	๕
 การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย	๖
 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย	๑๒
บทที่ ๓ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๒๐
บทที่ ๔ บทสรุป ข้อเสนอแนะสำหรับผู้บริหาร	๒๖

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

ดังนั้น เทศบาลตำบลม่วงยาย จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้เทศบาลตำบลม่วงยาย

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย

๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลม่วงยาย

๖. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลม่วงยาย

๗. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลม่วงยาย

๑.๓ เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจตัดสินใจ และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในการดำเนินงานต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์

การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยมีผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน หรือ เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยความเสี่ยง คือ ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือนโยบาย

๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง ประเมินว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใดมีความสำคัญมากน้อยกว่ากันเพื่อจะได้กำหนดมาตรการตอบโต้กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม

การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมายความว่า องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบล กรุงเทพมหานคร เมืองพัทยา และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นที่มีกฎหมายจัดตั้ง

บทที่ ๒

ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ ลักษณะงานที่ต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย

๑. กิจกรรมด้านการตรวจรับงานและการควบคุมงานก่อสร้าง
๒. กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดแก่ผู้สูงอายุ
๓. กิจกรรมการส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาอาชีพให้แก่ประชาชน
๔. กิจกรรมการส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษาให้มีคุณภาพและได้มาตรฐานด้านอาคารและสถานที่
๕. กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ โรคไม่ติดต่อและโรคอุบัติใหม่
๖. กิจกรรมด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุฯ

๒.๒ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

เทศบาลตำบลม่วงยาย ได้วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ไว้ทั้งหมด ๖ กิจกรรม ดังนี้

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย (กิจกรรมที่ ๑)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส L (๖)	ผลกระทบ I (๗)	ระดับ (L)×(I) (๘)	ระดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	๑.ประสานงานการ เจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการ จัดหาบุคลากรในกรอบ อัตรากำลังที่ว่าง ๒. กำหนดกรอบใหม่ ๓. จัดทำแผนการรับงาน การควบคุมงานให้เป็นไป ตามแผนหรือวงงานที่ กำหนดตามสัญญาจ้าง	๑.กิจกรรมด้านการตรวจรับ งานและการควบคุมงาน ก่อสร้าง -บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระ งานในปัจจุบัน -งานก่อสร้างล่าช้าไม่เป็นไป ตามแผนและวงงาน	ปัจจัยภายใน -บุคลากรที่ไม่เพียงพอกับ ภาระงานในปัจจุบัน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	๓ (ปานกลาง)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส L (๖)	ผลกระทบ I (๗)	ระดับ (L)×(I) (๘)	ระดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้าน สังคมและ คุณภาพชีวิต	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุทราบถึงปัญหา ในการรับเงินและถูกนำ เงินไปใช้โดยผู้รับมอบ อำนาจให้เปลี่ยนมาเป็น วิธีการโอนเงินเข้าบัญชี ๒. ทบทวนผลทุกสิ้น เดือนก่อนที่จะมีการโอน เงินโดยกรมบัญชีกลาง ๓. เพิ่มความระมัดระวัง ในการนำเข้าสู่ข้อมูล	๒.กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ย ยังชีพเป็นเงินสดแก่ ผู้สูงอายุ - การมอบอำนาจให้ผู้อื่นมา รับเงินแทนและไม่ได้ส่งมอบ เงินให้ผู้สูงอายุ - ความผิดพลาดของข้อมูลที่ นำเข้าสู่ระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ	ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูลใน ระบบสารสนเทศการจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง และไม่เป็นปัจจุบัน	ด้านการ ดำเนินงาน	๑	๕	๕	๓ (ปานกลาง)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส L (๖)	ผลกระทบ I (๗)	ระดับ (L)×(I) (๘)	ระดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้าน เศรษฐกิจ การเกษตร	ค้นหากลุ่มเป้าหมายที่ ต้องการอาชีพเข้ารับการ อบรมและส่งเสริมการ จัดตั้งกลุ่มอาชีพ	๓. กิจกรรมการส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาอาชีพ ให้แก่ประชาชน - ประชาชนที่เข้ารับการ ฝึกอบรมไม่ได้นำวิชาที่ศึกษา ไปประกอบอาชีพเสริมอย่าง จริงจัง เนื่องจากประชาชน ขาดการรวมตัวเพื่อตั้งเป็น กลุ่มอาชีพ	ปัจจัยภายนอก - ประชาชนที่เข้ารับการ ฝึกอบรมขาดการรวมตัวเพื่อ ตั้งเป็นกลุ่มอาชีพอย่าง จริงจัง - การรวมตัวเป็นไปอย่าง หลวมๆ ไม่เข้มแข็ง	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๑	๔	๒ (ต่ำ)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส L (๖)	ผลกระทบ I (๗)	ระดับ (L)×(I) (๘)	ระดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้าน การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการและการ ท่องเที่ยว	-ขอรับการจัดสรร งบประมาณในการ ดำเนินการก่อสร้าง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๔. กิจกรรมการส่งเสริมการ พัฒนาคุณภาพการจ้ด การศึกษาให้มีคุณภาพและ ได้มาตรฐานด้านอาคาร และสถานที่ - ไม่มีอาคารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กที่ได้มาตรฐานของกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น	ปัจจัยภายใน -ขาดงบประมาณในการ ปรับปรุงอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่ได้ มาตรฐานของกรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่น	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	๓ (ปานกลาง)
	-อบรมให้ความรู้ด้าน บัญชีพื้นฐานให้กับ พนักงานประจำ ศพด. แต่ละแห่ง	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีของ ศพด. ปฏิบัติการโดยตรง ทำ ให้อาจเกิดความผิดพลาดได้	-ขาดเจ้าหน้าที่ด้านบัญชี ประจำ ศพด.	ด้านการเงิน	๒	๑	๒	๑ (ต่ำมาก)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส L (๖)	ผลกระทบ I (๗)	ระดับ (L)x(I) (๘)	ระดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้าน สาธารณสุข	๑. ฝึกอบรมบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำแผนการจัดการ วัสดุ อุปกรณ์ให้เพียงพอ ๓. เพิ่มงบประมาณที่ เกี่ยวกับโรคระบาดและ โรคอุบัติใหม่ในโครงการ ของกองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับท้องถิ่น ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับทราบ ข่าวสารเกี่ยวกับสุขภาพ และการป้องกันตนเองจาก โรคเบื้องต้น	๕. กิจกรรมการป้องกัน โรคติดต่อ โรคไม่ติดต่อและ โรคอุบัติใหม่ - การป้องกันโรคติดต่อ โรค ไม่ติดต่อและโรคอุบัติใหม่ -โรคบางชนิดยังไม่มียารักษา และประชาชนได้รับวัคซีนไม่ ทั่วถึง	ปัจจัยภายนอก -ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันโรค -ได้รับการจัดสรรวัคซีน ป้องกันโรคติดต่อและโรคอุบัติ ใหม่ไม่เพียงพอกับประชากร ในพื้นที่ -อัตราการติดเชื้อโรคติดต่อ และโรคอุบัติใหม่ในพื้นที่ สูงขึ้น และสถานที่รักษาไม่ เพียงพอต่อผู้ป่วย และ บุคลากรทางการแพทย์ขาด แคลน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความ เสี่ยง (๕)	การประเมินระดับความเสี่ยง			
					โอกาส L (๖)	ผลกระทบ I (๗)	ระดับ (L)x(I) (๘)	ระดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาด้านการ บริหารจัดการองค์กร อย่างมีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล	-จัดอบรมเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องในเรื่องการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบพัสดุ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบฯ และแนวทางตามหนังสือ สั่งการอย่างเคร่งครัด -กำหนดนโยบายให้มีการ ดำเนินงานอย่าง โปร่งใส รอบคอบ ตรวจสอบได้ และมีการเผยแพร่ผล การดำเนินงานให้ ประชาชนทั่วไปทราบ	กิจกรรมด้านกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ พัสดุฯ -การดำเนินการไม่เป็นไป ตาม แผนฯ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ในขาดความรู้ใน เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบฯ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ต่าง ๆ ได้รับมอบหมายงาน ที่หลากหลาย ไม่มีความ ชำนาญในทุกด้านทำให้อาจ เกิดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	ปัจจัยภายใน -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง อย่างชัดเจน -ปริมาณงานมีมากกว่า อัตรากำลังของบุคลากร ปัจจัยภายนอก -กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องมี จำนวนมาก ทั้งการ ปรับปรุง และเพิ่มเติม	ด้านการ ดำเนินงาน/ ด้านการ ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย	๓	๔	๑๒	๓ (ปานกลาง)

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๑.กิจกรรมด้านการ ตรวจรับงานและการ ควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>-บุคลากรไม่เพียงพอ กับภาระงานใน ปัจจุบัน</p> <p>-งานก่อสร้างล่าช้าไม่ เป็นไปตามแผนและ งวดงาน</p>	<p>ปัจจัยภายใน</p> <p>-บุคลากรที่ไม่เพียงพอกับ ภาระงานในปัจจุบัน</p>	ด้านการดำเนินงาน	๓ (ปานกลาง)	<p>๑. ประสานงานการเจ้าหน้าที่ ให้ดำเนินการจัดหาบุคลากรใน กรอบอัตรากำลังที่ว่าง</p> <p>๒. กำหนดกรอบใหม่</p> <p>๓. จัดทำแผนการรับงาน การ ควบคุมงานให้เป็นไปตามแผน หรืองวดงานที่กำหนดตาม สัญญาจ้าง</p>	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย.๖๗	กองช่าง

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๒.กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดแก่ผู้สูงอายุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงินแทน และไม่ได้ส่งมอบเงินให้ผู้สูงอายุ - ความผิดพลาดของข้อมูลที่น่าเข้าระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ 	<p>ปัจจัยภายใน</p> <p>-เจ้าหน้าที่นำเข้าข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง และไม่ปัจจุบัน</p>	ด้านการดำเนินงาน	๓ (ปานกลาง)	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุทราบถึงปัญหาในการรับเงิน และถูกนำเงินไปใช้โดยผู้รับมอบอำนาจให้เปลี่ยนมาเป็นวิธีการโอนเงินเข้าบัญชี ๒. ทบทวนผลทุกสิ้นเดือน ก่อนที่จะมีการโอนเงินโดยกรมบัญชีกลาง ๓. เพิ่มความระมัดระวังในการนำเข้าข้อมูล 	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย.๖๗	สำนักปลัด

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความ เสี่ยง (๓)	ระดับความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการ แก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๓. กิจกรรมการส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาอาชีพ ให้แก่ประชาชน</p> <p>- ประชาชนที่เข้ารับการ ฝึกอบรมไม่ได้นำวิชาที่ศึกษาไป ประกอบอาชีพเสริมอย่าง จริงจัง เนื่องจากประชาชน ขาดการรวมตัวเพื่อตั้งเป็นกลุ่ม อาชีพ</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>-ประชาชนที่เข้ารับการ ฝึกอบรมขาดการรวมตัวเพื่อตั้ง เป็นกลุ่มอาชีพอย่างจริงจัง</p>	<p>ด้านการ ดำเนินงาน</p>	<p>๒ (ต่ำ)</p>	<p>ค้นหากลุ่มเป้าหมายที่ต้องการ อาชีพเข้ารับการอบรมและ ส่งเสริมการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย.๖๗</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๔. กิจกรรมการส่งเสริม การพัฒนาคุณภาพการจั ดการศึกษาให้มีคุณภาพและ ได้มาตรฐานด้านอาคาร และสถานที่ - ไม่มีอาคารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กที่ได้มาตรฐานของกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น	ปัจจัยภายใน -ขาดงบประมาณในการ ปรับปรุงอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่ได้ มาตรฐานของกรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่น	ด้านการดำเนินงาน	๓ (ปานกลาง)	-ขอรับการจัดสรรงบประมาณ ในการดำเนินการก่อสร้างศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองการศึกษา
	-ขาดเจ้าหน้าที่ด้านบัญชี ประจำ ศพด.	ด้านการเงิน	๑ (ต่ำมาก)	-อบรมให้ความรู้บัญชีเบื้องต้น ให้กับบุคลากรของ ศพด. และ สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองการศึกษา

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๕.กิจกรรมการป้องกัน โรคติดต่อ โรคไม่ติดต่อและ โรคอุบัติใหม่ - การป้องกันโรคติดต่อ โรค ไม่ติดต่อและโรคอุบัติใหม่	ปัจจัยภายนอก -ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันโรค -ได้รับการจัดสรรวัคซีน ป้องกันโรคติดต่อและโรคอุบัติ ใหม่ไม่เพียงพอกับประชากร ในพื้นที่ -อัตราการติดเชื้อโรคติดต่อ และโรคอุบัติใหม่ในพื้นที่ สูงขึ้น และสถานที่รักษาไม่ เพียงพอต่อผู้ป่วย และ บุคลากรทางการแพทย์ขาด แคลน	ด้านการดำเนินงาน	๓ (ปานกลาง)	๑. ฝึกอบรมบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำแผนการจัดการหาวัสดุ อุปกรณ์ให้เพียงพอ ๓. เพิ่มงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับโรค ระบาด และโรคอุบัติใหม่ใน โครงการของกองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับท้องถิ่น ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับทราบข่าวสารเกี่ยวกับสุขภาพ และการป้องกันตนเองจากโรค เบื้องต้น	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัด

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการความ เสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๖.กิจกรรมด้าน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบพัสดุฯ -การดำเนินการไม่เป็นไป ตามแผนฯ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ในขาดความรู้ใน เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบฯ	ปัจจัยภายใน -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง อย่างชัดเจน ปัจจัยภายนอก -กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องมี จำนวนมาก ทั้งการ ปรับปรุง และเพิ่มเติม	ด้านการดำเนินงาน/ ด้านการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย	๓ (ปานกลาง)	จัดอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องใน เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ พัสดุ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบฯ และแนวทางตามหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง
การควบคุม กำกับดูแลพัสดุ ครุภัณฑ์สำนักงาน	-ความยุ่งยากในการควบคุม กำกับดูแลพัสดุครุภัณฑ์ของ เทศบาลซึ่งมีจำนวนมาก และเพิ่มขึ้นทุกปี	ด้านการดำเนินงาน	๒ (ต่ำ)	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปีเพื่อตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของเทศบาล	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง

บทที่ ๓

รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	ระดับความ เสี่ยง	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมด้านการตรวจรับ งานและการควบคุมงาน ก่อสร้าง</p> <p>-บุคลากรไม่เพียงพอ กับภาระงานในปัจจุบัน</p> <p>-บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระ งานในปัจจุบัน</p> <p>-งานก่อสร้างล่าช้าไม่เป็นไป ตามแผนและงวดงาน</p>	<p>ปัจจัยภายใน</p> <p>-บุคลากรที่ไม่เพียงพอ กับภาระงานในปัจจุบัน</p> <p>-งานก่อสร้างล่าช้าไม่ เป็นไปตามแผนและ งวดงาน</p>	<p>๑. ประสานงานการเจ้าหน้าที่ให้ ดำเนินการจัดหาบุคลากรในกรอบ อัตรากำลังที่ว่าง</p> <p>๒. กำหนดกรอบใหม่</p> <p>๓. จัดทำแผนการรับงาน การควบคุม งานให้เป็นไปตามแผนหรืองวดงานที่ กำหนดตามสัญญาจ้าง</p>	<p>๓ (ปานกลาง)</p>	<p>บุคลากรด้านการควบคุมงานก่อสร้าง เพิ่มขึ้น ๒ อัตรา ในเดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖ แต่ยังคงต้องทำการบริหาร ความเสี่ยงในเรื่องนี้ต่อไป ใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘</p>	<p>กองช่าง</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	ระดับความ เสี่ยง	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดแก่ผู้สูงอายุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงินแทนและไม่ได้ส่งมอบเงินให้ผู้สูงอายุ - ความผิดพลาดของข้อมูลที่น่าเข้าระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ 	<p>ปัจจัยภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> -เจ้าหน้าที่นำข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุทราบถึงปัญหาในการรับเงินและถูกนำเงินไปใช้ โดยผู้รับมอบอำนาจให้เปลี่ยนมาเป็นวิธีการโอนเงินเข้าบัญชี ๒. ทบทวนผลทุกสิ้นเดือนก่อนที่จะมีการโอนเงินโดยกรมบัญชีกลาง ๓. เพิ่มความระมัดระวังในการนำเข้าข้อมูล 	<p>๓ (ปานกลาง)</p>	<p>มีผู้สูงอายุเปลี่ยนวิธีการรับเงินสด มาเป็นการโอนเข้าบัญชีเพิ่มมากขึ้น แต่ยังคงต้องทำการบริหารความเสี่ยงในเรื่องนี้ต่อไป ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ระดับความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการส่งเสริมสนับสนุน และพัฒนาอาชีพให้แก่ประชาชน</p> <p>- ประชาชนที่เข้ารับการฝึกอบรมไม่ได้นำวิชาที่ศึกษาไปประกอบอาชีพเสริมอย่างจริงจัง เนื่องจากประชาชนขาดการรวมตัวเพื่อตั้งเป็นกลุ่มอาชีพ</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>- ประชาชนที่เข้ารับการฝึกอบรมขาดการรวมตัวเพื่อตั้งเป็นกลุ่มอาชีพอย่างจริงจัง</p>	<p>ค้นหากลุ่มเป้าหมายที่ต้องการอาชีพเข้ารับการอบรมและส่งเสริมการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ</p>	<p>๒</p> <p>(ต่ำ)</p>	<p>มีกลุ่มอาชีพใหม่ๆ เพิ่มขึ้นในพื้นที่และชาวบ้านมีรายได้เพิ่มขึ้น ไม่ต้องต้องทำการบริหารความเสี่ยงในเรื่องนี้ต่อไป ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ระดับความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษาให้มีคุณภาพและได้มาตรฐานด้านอาคารและสถานที่ - ไม่มีอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	ปัจจัยภายใน ขาดงบประมาณในการปรับปรุงอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	ขอรับการจัดสรรงบประมาณในการดำเนินการก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๓ (ปานกลาง)	ยังไม่ได้รับงบประมาณ ตามที่ได้ขอไป แต่ยังคงต้องทำการบริหารความเสี่ยงในเรื่องนี้ต่อไป ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	กองการศึกษา
-การจัดทำบัญชีและการเงิน	-ขาดเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีประจำศพด. แต่ละแห่ง	อบรมให้ความรู้บัญชีเบื้องต้นให้กับบุคลากรของ ศพด. และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	๑ (ต่ำมาก)	ยังไม่มีบุคลากรด้านการเงินการบัญชีแต่ละแห่ง ยังคงทำการบริหารความเสี่ยงเรื่องนี้อีกต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๘	กองการศึกษา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ระดับความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ โรคไม่ติดต่อ และโรคอุบัติใหม่</p> <p>- การป้องกันโรคติดต่อ โรคไม่ติดต่อและโรคอุบัติใหม่</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>-ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันโรค</p> <p>-ได้รับการจัดสรรวัคซีนป้องกันโรคติดต่อและโรคติดต่ออุบัติขึ้นมาใหม่ ไม่เพียงพอกับประชากรในพื้นที่</p> <p>-อัตราการติดเชื้อโรคติดต่อในพื้นที่สูงขึ้น และสถานที่รักษาไม่เพียงพอต่อผู้ป่วย และบุคลากรทางการแพทย์ขาดแคลน</p>	<p>๑. ฝึกอบรมบุคลากรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดทำแผนการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ให้เพียงพอ</p> <p>๓. เพิ่มงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับโรคระบาดและโรคอุบัติใหม่ในโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบข่าวสารเกี่ยวกับสุขภาพและการป้องกันตนเองจากโรคเบื้องต้น</p>	<p>๓</p> <p>(ปานกลาง)</p>	<p>ประชาชนให้ความร่วมมือตามมาตรการที่ทางเทศบาลได้ประชาสัมพันธ์แต่ยังคงต้องทำการบริหารความเสี่ยงในเรื่องนี้ต่อไป ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	ระดับความ เสี่ยง	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้าน กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างตามระเบียบ พัสดุฯ -การดำเนินการไม่ เป็นไปตามแผนฯ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ใน ขาดความรู้ในเรื่อง การจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบฯ	ปัจจัยภายใน -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง อย่างชัดเจน ปัจจัยภายนอก -กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องมี จำนวนมาก ทั้งการ ปรับปรุง และเพิ่มเติม	จัดอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในเรื่องการ จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบฯ และแนวทางตามหนังสือสั่ง การอย่างเคร่งครัด	๓ (ปานกลาง)	การปฏิบัติงานด้านพัสดุ มีข้อบกพร่อง ลดลง แต่ยังคงต้องทำการบริหารความ เสี่ยงในเรื่องนี้ต่อไป ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	กองคลัง
-การควบคุม กำกับ ดูแลพัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน	ปัจจัยภายใน -ความยุ่งยากในการควบคุม กำกับดูแลพัสดุครุภัณฑ์ของ เทศบาลซึ่งมีจำนวนมาก และเพิ่มขึ้นทุกปี	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีเพื่อตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ของ เทศบาล	๒ (ต่ำ)	การปฏิบัติงานด้านพัสดุ มีข้อบกพร่อง ลดลง แต่ยังคงต้องทำการบริหารความ เสี่ยงในเรื่องนี้ต่อไป ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	กองคลัง

บทที่ ๔

บทสรุป ข้อเสนอแนะสำหรับผู้บริหาร

บทสรุป

การกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงสำหรับเทศบาลตำบลม่วงยาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และจากการติดตามผลการปฏิบัติตามมาตรการจัดการความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สรุปได้ดังนี้

การบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. การกำหนดมาตรการหรือแนวทางปฏิบัติเพื่อใช้ในการป้องกัน ตรวจสอบและตอบสนองต่อ ความเสี่ยงด้านการทุจริตได้อย่างเหมาะสม ทันท่วงที ในกรณีที่มีความสงสัยหรือพบการกระทำที่เกี่ยวกับการทุจริต ผลปรากฏว่า เทศบาลตำบลม่วงยายมีการนำมาตรการแนวทางปฏิบัติตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไป ปฏิบัติ และตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานได้อย่างเหมาะสม และไม่ปรากฏหรือมีผู้สงสัยหรือพบ การกระทำที่เกี่ยวกับการทุจริตแต่อย่างใด

๒. การแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล ปรากฏข้อมูลว่า เทศบาล ตำบลม่วงยาย ได้นำหลักธรรมาภิบาลมาปฏิบัติในการบริหารราชการขององค์กร โดยยึดหลัก

- **คุณธรรม** กล่าวคือ มีการให้ความเป็นธรรมในการปฏิบัติงานด้วยการเปิดโอกาสให้มีบุคคล กลุ่มคน คณะกรรมการหลายคณะร่วมแสดงความคิดเห็น เผยแพร่ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้ทักท้วงหรือตรวจสอบ
- **นิติธรรม** กล่าวคือ มีการปฏิบัติงานตามหลักกฎหมายที่มีระเบียบ กฎหมาย กำหนดให้ดำเนินการ
- **ความโปร่งใส** กล่าวคือ มีการเปิดเผยข้อมูล ทางสื่อหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์สำนักงานเทศบาลตำบล ม่วงยาย เฟสบุ๊ก เป็นต้น
- **การมีส่วนร่วม** กล่าวคือ มีการปฏิบัติที่เป็นการทำงานในลักษณะหมู่คณะ หรือหลายคณะ ร่วมกัน ดำเนินการและตรวจสอบ
- **ความรับผิดชอบ** กล่าวคือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีความเข้าใจในหน้าที่ของตนและศึกษาระเบียบ กฎหมาย และเสนอรายงานการปฏิบัติผ่านสายบังคับบัญชาเพื่อร่วมพิจารณาและตรวจสอบในทุกการ ปฏิบัติงาน
- **ความคุ้มค่า** กล่าวคือ ในกระบวนการการปฏิบัติงานขององค์กรจะดำเนินการภายใต้แผนปฏิบัติการที่ กำหนดไว้ เช่น แผนจัดซื้อจัดจ้าง แผนอัตรากำลัง แผนดำเนินงานประจำปี เป็นต้น ซึ่งแต่ละแผนได้ผ่าน กระบวนการในการจัดทำแผนอย่างเหมาะสม และคำนึงถึงความคุ้มค่าของงานที่จะได้ดำเนินงานเพื่อประโยชน์ ของประชาชนและองค์กร

๓. การตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ ไม่ให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็น แบบอย่างที่ดี ยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย โปร่งใส ตรวจสอบได้ ปรากฏ

ข้อมูลว่า เทศบาลตำบลม่วงยาย มีกระบวนการตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์กรหลายอย่าง เช่น มาตรการควบคุมภายใน มาตรการตรวจสอบภายใน มาตรการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มาตรการทางกฎหมาย เช่น ระเบียบ ข้อบังคับที่ราชการออกเพื่อใช้บังคับเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงานปกติของราชการ มาตรการกำกับดูแล ติดตาม จากผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชา มาตรการกำกับติดตาม ตรวจสอบจากหน่วยกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ เช่น อำเภอ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ฯลฯ ทำให้เทศบาลตำบลม่วงยาย มีเครื่องมือและมาตรการการตรวจสอบเพื่อป้องกันการทุจริตมากมาย

๔. การสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการให้แก่องค์กร ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนได้เสีย และประชาชน ปรากฏข้อมูลว่า การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้เป็นเครื่องมือสร้างความเชื่อมั่นให้กับองค์กร ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้มีส่วนได้เสีย และประชาชนได้ในระดับที่เป็นมาตรฐาน ตามหลักที่กฎหมายกำหนดเป็นมาตรฐาน เพื่อยอมรับของหน่วยงานภายนอกและประชาชน

ข้อเสนอแนะสำหรับผู้บริหาร

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นี้เอง ด้วยการดำเนินการโดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ในรอบการติดตามผลการดำเนินการตามแผน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการทำงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ในหน่วยงานดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้เทศบาลตำบลม่วงยาย ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับเทศบาลตำบลม่วงยาย จึงขอเสนอแนะแนวทางเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงและปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในโอกาสต่อไปดังนี้

๑. ควรกำกับและติดตามผล ตามกระบวนการตามแผนฯ อย่างเป็นระบบ
๒. ควรกำหนดมาตรการในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารอย่างเหมาะสมกับองค์กร เช่น เผยแพร่ความเสี่ยงด้านต่าง ๆ และบทกำหนดโทษให้ทราบอย่างกว้างขวาง
๓. ควรเพิ่มลักษณะงานที่อาจมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานและบรรจุในแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเฝ้าระวังต่อไป
