



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลลำสินธุ์
อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดพัทลุง



ประกาศเทศบาลตำบลลำสินธุ์
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ มาตรา ๗๘ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๒๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายจึง ประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานใน การดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗

ร้อยตรี

(สุขุม ทับทวี)

นายกเทศมนตรีตำบลลำสินธุ์

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

เทศบาลตำบลลำสินธุ์จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบลลำสินธุ์สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลลำสินธุ์

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลลำสินธุ์	๓
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง	
บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
๑. การระบุความเสี่ยง	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๓. การตอบสนองความเสี่ยง	
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๒๓
๕.๑ แบบ บส. ๑	๒๔
๕.๒ แบบ บส. ๒	๒๗
๕.๓ แบบ บส. ๓	๓๑

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

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

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น เทศบาลตำบลลำสินธุ์ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับควบคุม และตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำสินธุ์
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำสินธุ์ อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำสินธุ์
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลลำสินธุ์

๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในเทศบาลตำบลลำสินธุ์

๔. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงคือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆเพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยงคือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยงคือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาสนี้ จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

บทที่ ๒

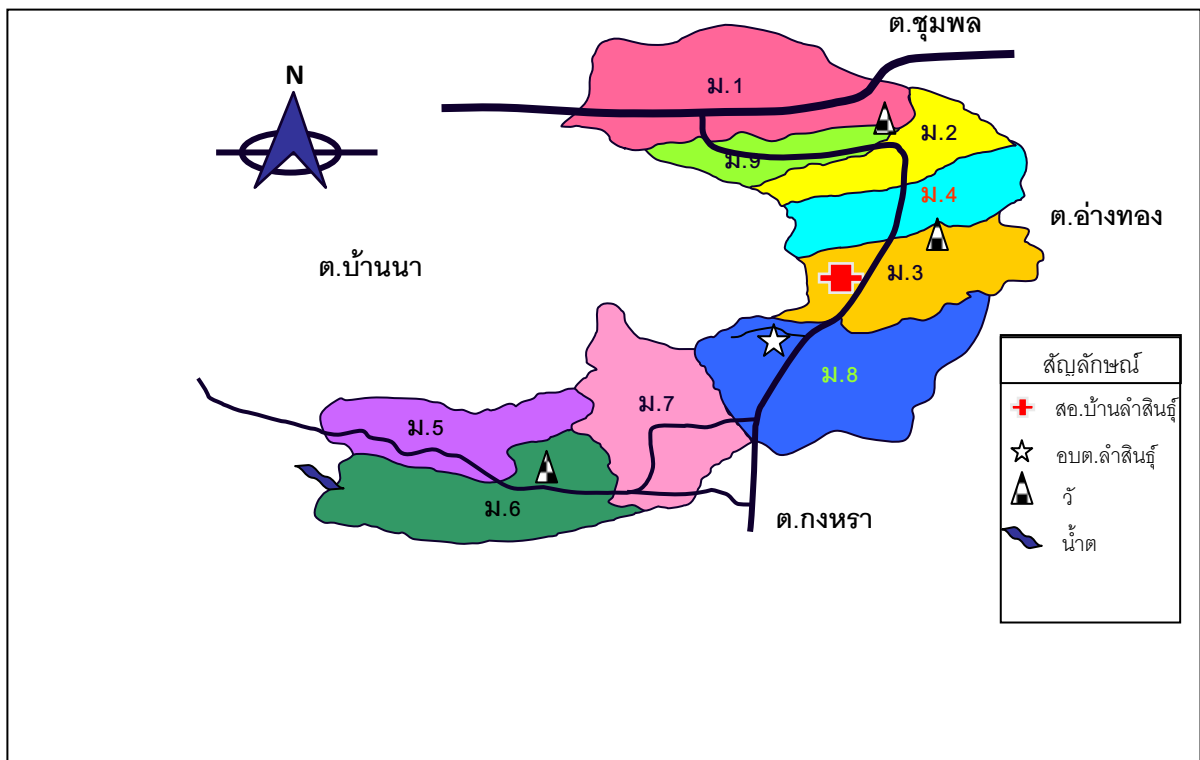
๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

เทศบาลตำบลลำสินธุ์ อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดพัทลุง เป็นเทศบาลตำบลขนาดเล็กมีหมู่บ้านจำนวน ๙ หมู่บ้านอยู่ในเขตท้องที่รับผิดชอบ ยกฐานะจากสภาตำบลเป็นองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๐ โดยมีนายเคียง อุตะปะละ เป็นประธานกรรมการบริหารคนแรก ซึ่งได้รับแต่งตั้งโดยตำแหน่ง ตามพรบ. สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ ซึ่งขณะนั้นเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดเล็ก ต่อมาเมื่อได้เพิ่มขึ้นและปัจจัยอื่นประกอบอีกหลายประการ จึงได้ปรับขนาดจากองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดเล็กเป็นขนาดกลาง ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล จังหวัดพัทลุง เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์การปรับขนาดขององค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๔๖ และมีคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดพัทลุง เห็นชอบให้องค์การบริหารส่วนตำบลลำสินธุ์ปรับขนาดจากขนาดเล็กเป็นขนาดกลาง ในคราวประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๕๑ เมื่อวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๑ และได้ยกฐานะเป็นเทศบาลตำบล เมื่อวันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๒

๑.๑ ที่ตั้ง

เทศบาลตำบลลำสินธุ์ ตั้งอยู่เลขที่ ๑๓๔ หมู่ที่ ๘ ตำบลลำสินธุ์ อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดพัทลุง มีพื้นที่ทั้งหมด ๔๙ ตารางกิโลเมตร (หรือประมาณ ๓๐,๖๒๕ ไร่) ตั้งอยู่ในเขตอำเภอศรีนครินทร์ ทางฝั่งทิศตะวันตกของตัวเมืองพัทลุง ห่างจากตัวอำเภอศรีนครินทร์ประมาณ ๗ กิโลเมตร ห่างจากตัวจังหวัดประมาณ ๒๑ กิโลเมตร

แผนที่ตำบลลำสินธุ์



๑.๒ สภาพภูมิประเทศ

สภาพพื้นที่ ทางด้านทิศตะวันตกของตำบลเป็นพื้นที่ภูเขาสูงสลับซับซ้อน ในเขตเทือกเขาบรรทัด ส่วนพื้นที่ตอนกลาง และทางด้านทิศเหนือของตำบล เป็นพื้นที่ลาดเชิงเขา พื้นที่ราบลูกเนิน และพื้นที่ราบริมห้วยต่างๆ และพื้นที่ทางทิศตะวันออกของตำบล เป็นพื้นที่ภูเขา ที่มีความสูงยอดเขาประมาณ ๒๐๐-๓๐๐ เมตร จากระดับน้ำทะเลปานกลาง วางตัวในทิศตะวันตกเฉียงเหนือ-ทิศตะวันออกเฉียงใต้ ลาดเอียงไปทางด้านทิศตะวันออก มีทางน้ำสายหลัก ได้แก่ คลองลำสินธุ์ (คลองพน หรือคลองบ้านพน)

๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

มีสภาพอากาศแบบร้อนชื้น ซึ่งได้รับอิทธิพลจากลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือและอิทธิพลจากลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ สามารถสรุปฤดูกาลได้เป็น ๒ ฤดู คือ

ฤดูร้อน เริ่มตั้งแต่กลางเดือนกุมภาพันธ์ถึงกลางเดือนกันยายน ระยะเวลาเป็นช่วงว่างระหว่างฤดูมรสุม จะมีลมจากทิศตะวันตกเฉียงใต้พัดปกคลุม ทำให้มีอากาศร้อนอบอ้าวทั่วไป เดือนที่มีอากาศร้อนที่สุดคือเดือนเมษายน มีอุณหภูมิเฉลี่ย ๒๔.๔๑ องศาเซลเซียส อุณหภูมิสูงสุด ๓๗.๗ องศาเซลเซียส และอุณหภูมิต่ำสุด ๑๘.๕ องศาเซลเซียส

ฤดูฝน เริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคมถึงมกราคมเป็นช่วงที่ได้รับอิทธิพลจากลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือ เดือนที่มีฝนตกมากที่สุด คือ เดือนพฤศจิกายน ปริมาณ ๕๗๗.๓ มิลลิเมตร มีฝนตกทั้งหมด ๗๘.๕ วัน ปริมาณน้ำฝนเฉลี่ยรายปี ๓,๓๐๗.๓ มิลลิเมตร

๑.๔ ลักษณะของดิน

ลักษณะของดินเหมาะแก่การเพาะปลูก ซึ่งสามารถแบ่งพื้นที่ในการเพาะปลูกได้ดังนี้

- หน่วยแผนที่ ๖๒ พื้นที่ประกอบด้วยภูเขา มีความลาดชันประมาณ ๓๕% เป็นดินที่มีความอุดมสมบูรณ์ตามธรรมชาติ ปกคลุมไปด้วยป่าไม้ดินพวกนี้ไม่นำมาใช้ประโยชน์ในการเกษตร เนื่องจากมีปัญหาระบบนิเวศน์ สงวนไว้เป็นป่าธรรมชาติ ที่ดินกลุ่มนี้อยู่บริเวณหมู่ที่ ๑, ๕, ๖, ๗, ๘

- หน่วยแผนที่ ๖ เป็นดินพวกดินเหนียว สีเทาแก้มมีความสมบูรณ์ต่ำ เป็นกรดหรือกรดจัด ส่วนใหญ่ใช้ในการทำนา อยู่บริเวณหมู่ที่ ๓, ๗, ๔

- หน่วยแผนที่ ๒๐B เป็นดินร่วน หรือดินเหนียวปนทราย ภายในบริเวณฝนตกชุก ความอุดมสมบูรณ์ค่อนข้างต่ำ เหมาะสำหรับปลูกผลไม้ ยางพารา อยู่บริเวณหมู่ที่ ๑, ๒, ๕, ๖

๒. ด้านการเมือง/การปกครอง

๒.๑ เขตการปกครอง

ประกอบด้วย ๙ หมู่บ้าน ได้แก่

หมู่ที่ ๑ บ้านคลองหมวย

หมู่ที่ ๒ บ้านสวนหมาก

หมู่ที่ ๓ บ้านลำสินธุ์ใต้

หมู่ที่ ๔ บ้านห้วยท่าฝาง

หมู่ที่ ๕ บ้านโหล๊ะไฟ

หมู่ที่ ๖ บ้านโตน

หมู่ที่ ๗ บ้านขาม

หมู่ที่ ๘ บ้านลำสินธุ์เหนือ

หมู่ที่ ๙ บ้านโหล๊ะอม

มีเขตการปกครองทั้งตำบลลำสินธุ์

ทิศเหนือ ติดต่อดำบบ้านนา และตำบลชุมพล อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดพัทลุง

จากหลักเขตที่ ๑ บริเวณสันเขาร้อน เทือกเขาบรรทัด บริเวณพิกัด NJ ๙๒๓๒๙๐ ไปทางทิศตะวันออก ตามแนวสันเขาบรรทัดถึงสันเขาคราม ระยะทางประมาณ ๖ กิโลเมตร ถึงหลักเขตที่ ๒ บริเวณพิกัด NJ ๙๘๗๓๐๓ ไปตามสันเขาคราม ระยะทางประมาณ ๒ กิโลเมตร ถึงหลักเขตที่ ๓ บริเวณพิกัด PJ ๐๐๓๓๐๐ ไปทางทิศตะวันออกเฉียงเหนือ ตามแนวสันเขาในวัง ผ่านสวนยางพาราคลองวังค์ ตัดถนนทางหลวงแผ่นดินสายเพชรเกษม กิโลเมตรที่ ๒๖+๘๐๐ บริเวณพิกัด PJ ๐๒๐๓๖๐ ผ่านทุ่งนาบ้านนาคมบาง ไปทางทิศเหนือสิ้นสุดที่หลักเขตที่ ๕ บริเวณพิกัด PJ ๐๒๐๓๘๕ รวมระยะทางด้านทิศเหนือประมาณ ๘ กิโลเมตร

ทิศใต้ ติดต่อดำบลงหระ และตำบลสมหวัง อำเภองงหระ จังหวัดพัทลุง

จากหลักเขตที่ ๑๑ บริเวณพิกัด PJ ๐๕๕๓๐๐ ไปทางทิศตะวันตกเฉียงเหนือ ตามแนวสันเขาถ้ำ บริเวณพิกัด PJ ๐๔๕๓๐๔ ไปทางทิศตะวันตก ผ่านสวนยางพาราถึงห้วยลำสินธุ์บริเวณพิกัด PJ ๐๓๘๓๐๒ ไปทางทิศตะวันตกเฉียงใต้ ตามแนวกึ่งกลางห้วยลำสินธุ์ผ่านถนนสายคลองหมวย – กงหระ ที่สะพานพน บริเวณพิกัด PJ ๐๓๔๓๐๒ ไปตามแนวกึ่งกลางห้วยหินกอง ระยะทางประมาณ ๕ กิโลเมตร ถึงหลักเขตที่ ๑๓ เข่งเขาแก้ว ทางทิศตะวันออกเฉียงเหนือไปตามแนวเข่งเขาแก้ว ทางทิศเหนือระยะทางประมาณ ๑.๕ กิโลเมตร ถึงหลักเขตที่ ๑๔ บริเวณพิกัด PJ ๐๐๗๒๗๗ ไปตามแนวกึ่งกลางคลองลำสินธุ์ ระยะทางประมาณ ๖.๕ กิโลเมตร ถึงหลักเขตที่ ๑๕ ที่ต้นน้ำคลองลำสินธุ์ สิ้นสุดบริเวณเขาร้อน บริเวณพิกัด PJ ๙๓๙๒๕๖ รวมระยะทางด้านทิศใต้ ประมาณ ๑๓ กิโลเมตร

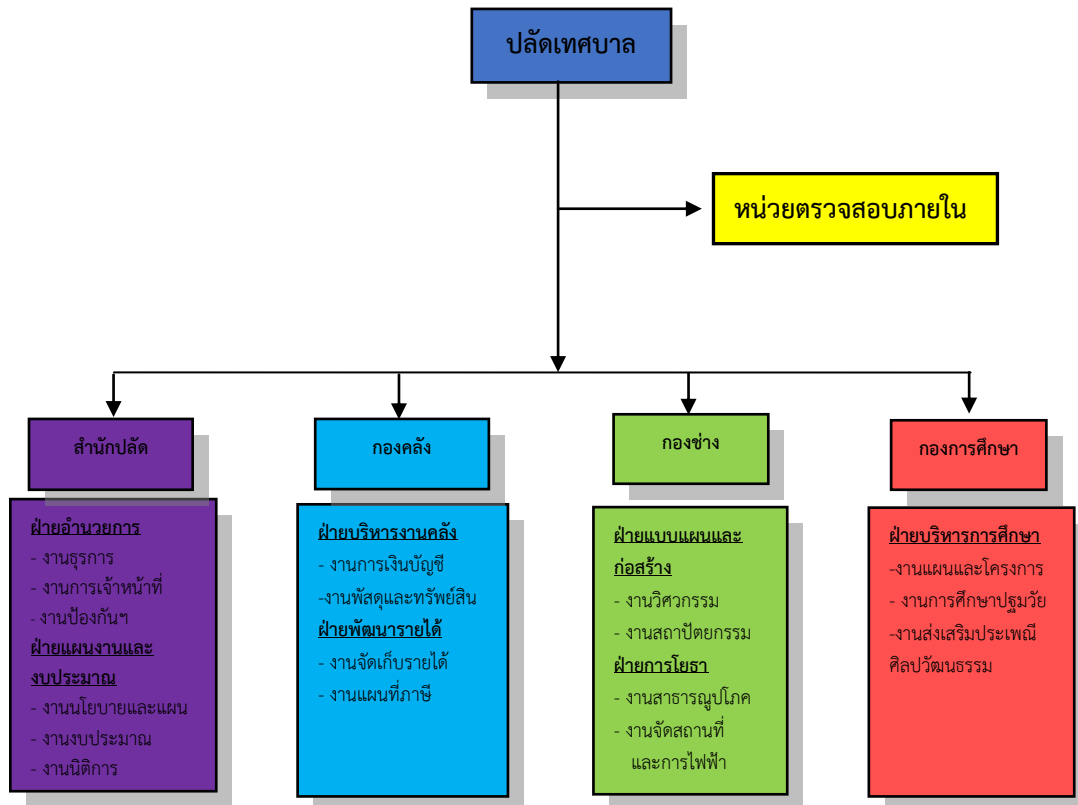
ทิศตะวันออก ติดต่อดำบลชุมพล และตำบลอ่างทอง อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดพัทลุง

จากหลักเขตที่ ๑๕ บริเวณพิกัด PJ ๐๒๐๓๘๕ ไปทางทิศตะวันออกเฉียงใต้ ตามแนวกึ่งกลางลำห้วยหลุด ระยะทางประมาณ ๒.๕ กิโลเมตร ถึงหลักเขตที่ ๖ บริเวณพิกัด PJ ๐๓๘๓๖๘ ไปทางทิศใต้ ถึงสะพานห้วยหลุด ผ่านถนนทางหลวงสายเพชรเกษม (พัทลุง – ตรัง) หลักกิโลเมตรที่ ๒๕ ถึงหลักเขตที่ ๗ บริเวณพิกัด PJ ๐๓๕๓๕๔ ระยะทางประมาณ ๒.๗ กิโลเมตร ถึงหลักเขตที่ ๘ บริเวณพิกัด PJ ๐๔๗๓๕๖ ผ่านทุ่งนาบ้านโหล๊ะอม บ้านปากแพรก ระยะทางประมาณ ๒ กิโลเมตร ถึงหลักเขตที่ ๙ บริเวณคลองลำสินธุ์

ทิศตะวันตก ติดต่อดำบลนาชุมเห็ด อำเภอย่านตาขาว จังหวัดตรัง

จากหลักเขตที่ ๑๕ บริเวณเขาร้อน บริเวณพิกัด PJ ๙๓๙๒๕๖ ไปทางทิศตะวันตกเฉียงเหนือ ตามแนวสันเขาร้อน ระยะทางประมาณ ๔.๕ กิโลเมตร สิ้นสุดที่หลักเขตที่ ๑ บริเวณพิกัด PJ ๙๒๓๒๙๐ รวมระยะทางด้านทิศตะวันตกประมาณ ๔.๕ กิโลเมตร

โครงสร้างส่วนราชการภายใน
โครงสร้างส่วนราชการเทศบาลตำบลลำลำสินธุ์



อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการต่างๆ มีดังนี้

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
สำนักงานปลัด	-งานบริหารงานทั่วไปมีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานสารบรรณกลางและงานธุรการ งานด้านการเงิน งบประมาณ งานด้านพัสดุ งานด้านอาคารสถานที่ในความรับผิดชอบ และ ควบคุมการใช้จ่ายยานพาหนะส่วนกลางติดต่อประสานงาน วางแผน ควบคุมตรวจสอบการจัด งานต่างๆ เก็บรักษาเอกสารและเอกสารสำคัญของส่วนราชการ การดำเนินงานซ่อมบำรุง ยานพาหนะ กำหนดนโยบายและจัดทำแผนงานของส่วนราชการ จัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ให้คำปรึกษาแนะนำตอบปัญหาและชี้แจงเรื่องต่างๆ เกี่ยวกับงานในหน้าที่และ แก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในหน่วยงานและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับ มอบหมาย -งานการเจ้าหน้าที่ มีหน้าที่รับผิดชอบพิจารณา ศึกษา วิเคราะห์ สรุปรายงานเกี่ยวกับงาน บริหารงานบุคคลของส่วนราชการ เช่น การจัดทำแผนอัตรากำลังของเทศบาล การขอ กำหนดตำแหน่งและอัตราเงินเดือน การจัดระบบงาน การสรรหาการจัดสอบ และการบรรจุแต่งตั้ง การโอน การย้าย การเลื่อนขั้นเงินเดือน การเลื่อนตำแหน่ง การพัฒนา และส่งเสริมสมรรถภาพข้าราชการ การดำเนินการขอรับบำเหน็จบำนาญและเงิน ทดแทน การจัดทำทะเบียนประวัติ แก้ไขเปลี่ยนแปลงทะเบียนประวัติการรับราชการ -งานเลขานุการสภา มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานเลขานุการการประชุมต่างๆการ ติดต่อ ประสานงาน ดูแลความเรียบร้อยการจัดการประชุม การรวบรวมข้อมูลและจัดเตรียม เอกสาร บันทึกรายงานการประชุม -งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัย การระงับอัคคีภัยที่เกิดขึ้นโดยรวดเร็วมิให้ลุกลามออกไป ลดอันตรายและความเสียหายที่ เกิดเพลิงไหม้ ป้องกันและบรรเทาอันตรายจากอุทกภัย วาตภัย การอพยพผู้ประสบภัยและ ทรัพย์สิน ช่วยเหลือสงเคราะห์ผู้ประสบภัย - งานนิติกรงานทางกฎหมายเกี่ยวกับการพิจารณาวินิจฉัยปัญหาข้อกฎหมายร่างและ พิจารณาตรวจร่างเทศบัญญัติกฎระเบียบข้อบังคับและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง งานจัดทำนิติ กรรม รวบรวมข้อเท็จจริงและพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการตามกฎหมาย งาน สอบสวน ตรวจพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับวินัยพนักงานเทศบาลลูกจ้างและการร้องทุกข์ หรืออุทธรณ์ งานสอบสวนและเปรียบเทียบการกระทำที่ละเมิดเทศบัญญัติ งานนิติกรรม สัญญางานเกี่ยวกับความรับผิดชอบทางแพ่งอาญางานคดีปกครอง และงานคดีอื่น ๆ งานรับเรื่อง ร้องทุกข์ และร้องเรียน

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
กองคลัง	-งานการเงินและบัญชี ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทุกประเภท จัดทำเช็คและเอกสารการเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบหลักฐานใบสำคัญคู่จ่าย จัดทำบัญชี จัดทำรายงานประจำวัน ประจำเดือน ประจำปี จัดทำสถิติรายรับ-รายจ่าย จัดทำบัญชีรายจ่ายเงินสะสม จัดทำบัญชีรายจ่ายเงินอุดหนุน จัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่ายเกี่ยวกับงบประมาณการ รายงานสถิติการคลังและให้บริการข้อมูลทางด้านสถิติการคลัง -งานพัสดุและทรัพย์สิน การจัดซื้อจัดจ้าง การซ่อมบำรุงและรักษา จัดทำทะเบียนพัสดุ ตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและเก็บรักษาพัสดุ จำหน่ายพัสดุ -งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย และเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียม และการจัดการรายได้อื่นๆ วางแผนการจัดเก็บรายได้ พิจารณาปรับปรุงหลักเกณฑ์การประเมินและกำหนดค่ารายปีของภาษีอากร ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีอากร จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี ตรวจสอบและจัดทำบัญชีรายชื่อผู้ไม่ยื่นแบบแสดงรายการทรัพย์สิน รายชื่อผู้ไม่ชำระภาษี ค่าธรรมเนียมอื่นๆภายในกำหนด จัดทำหนังสือแจ้งเตือนการชำระภาษี กรณีไม่มาชำระภาษี ค่าธรรมเนียมอื่นๆ ภายในกำหนดประสานกับงานนิติการเพื่อดำเนินคดีกับผู้ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายภาษีท้องถิ่น งานเกี่ยวกับการยึดอายัด และขายทอดตลาดทรัพย์สิน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ -งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน คัดลอกข้อมูลที่ดิน ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี โรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ สำนักรวบรวมข้อมูลภาคสนาม ปรับปรุงจัดเก็บ ดูแลรักษาข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบคอมพิวเตอร์ ประชาสัมพันธ์งานจัดเก็บภาษีต่างๆ
กองช่าง	-งานสาธารณูปโภค มีหน้าที่เกี่ยวกับงานด้านการก่อสร้างอาคาร ถนน ทางเท้า และสิ่งติดตั้งอื่น ๆงานวางโครงการและควบคุมการก่อสร้างงานซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคาร ถนน ทางเท้า งานปรับปรุงแก้ไขและป้องกันสิ่งแวดล้อมเป็นพิษงานให้คำปรึกษาแนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานก่อสร้างงานควบคุมพัสดุด้านโยธา งานซ่อมบำรุงรักษาสาธารณูปการงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย -งานวิศวกรรม มีหน้าที่เกี่ยวกับออกแบบ คำนวณด้านวิศวกรรมถนน อาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่น ๆงานวางโครงการและการก่อสร้างด้านวิศวกรรม งานถนน งานอาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่น ๆงานให้คำปรึกษาแนะนำและบริการเกี่ยวกับงานทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่น ๆงานออกแบบรายละเอียดทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่น ๆงานบริการแบบแปลนก่อสร้างอาคารให้แก่ประชาชนงานสำรวจข้อมูลรายละเอียด เพื่อคำนวณออกแบบ กำหนดรายละเอียดทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่น ๆงานศึกษาวิเคราะห์ วิจัยทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่น ๆงานประมาณราคาค่าก่อสร้างทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่น ๆงานควบคุมการก่อสร้างในสาขาวิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ -งานอาคาร สถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ มีหน้าที่เกี่ยวกับ งานควบคุมดูแลอาคารสถานที่ งานซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ งานวางแผนการขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะและไฟฟ้าแรงต่ำ งานในการติดตั้ง ประกอบ ดัดแปลง ปรับปรุง บำรุงรักษา ซ่อมแซมเครื่องจักร เครื่องมือ เครื่องใช้เกี่ยวกับไฟฟ้า งานเบิกจ่ายจัดเก็บรักษาเครื่องมือเครื่องใช้ และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน -งานธุรการ มีหน้าที่เกี่ยวกับ งานสารบรรณ งานดูแลรักษา จัดเตรียมและให้บริการเรื่องสถานที่ วัสดุอุปกรณ์ การติดต่อและอำนวยความสะดวกในด้านต่าง ๆ งานสารณีกุศล และหน่วยงานต่างๆที่ขอความร่วมมือ งานรวบรวมข้อมูลและจัดทำแผนของกองช่าง รวมถึงการรายงานผลการปฏิบัติงาน งานตรวจสอบ แสดงรายการเกี่ยวกับเอกสารสำคัญของทางราชการ งานจัดทำคำสั่งและประกาศของกองช่าง งานรับเรื่องร้องทุกข์ และร้องเรียน งานพัสดุและทรัพย์สินของกองช่าง งานการเงินและบัญชีของกองช่าง

กองการศึกษา	-งานบริหารวิชาการศึกษา งานเทคโนโลยีทางการศึกษา งานจัดการศึกษา งานทดสอบและประเมินผล งานบริการและบำรุงสถานศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานกิจการเด็กและเยาวชนงานกีฬาและนันทนาการ ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดการศึกษา การส่งเสริมสนับสนุนการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และประเพณีอันดีงามของประชาชน การสนับสนุนบุคลากร วัสดุอุปกรณ์ และทรัพย์สินต่างๆ เพื่อประโยชน์ทางการศึกษา จัดสถานที่เพื่อการศึกษา ส่งเสริมทำนุบำรุงรักษา ไว้ซึ่งศิลปะประเพณี ขนบธรรมเนียม จารีตประเพณีท้องถิ่น วัฒนธรรมด้านภาษา การดำเนินชีวิตส่งเสริมสนับสนุนการเล่นกีฬา การส่งเสริมและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว -งานบริหารการศึกษางานบริหารงานบุคคลงานบริหารทั่วไปงานบริหารการศึกษางานวางแผนและสถิติงานการเงินและบัญชี -งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมงานกิจการศาสนางานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรมงานกิจการเด็กและเยาวชนงานกีฬาและนันทนาการ -งานกิจการโรงเรียน มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานจัดการศึกษางานพลศึกษางานทดสอบประเมินผลและตรวจวัดผลโรงเรียนงานบริการและบำรุงสถานศึกษางานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
--------------------	--

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำสินธุ์ แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ
ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำสินธุ์
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลลำสินธุ์ทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลลำสินธุ์ แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงโดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นายกเทศมนตรีตำบลลำสินธุ์	ประธานกรรมการ
๒. รองนายกเทศมนตรีตำบลลำสินธุ์ทุกคน	กรรมการ
๓. ปลัดเทศบาลตำบลลำสินธุ์	กรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

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

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

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

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

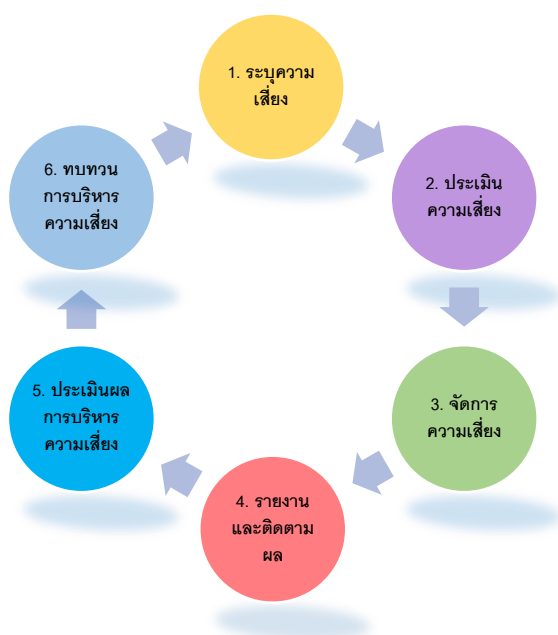
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

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

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำสินธุ์



๑. การระบุความเสี่ยง

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

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

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

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

๑.๒.๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูลระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑.๓.๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๑.๓.๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๑.๓.๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่การตรวจสอบหักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

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

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)

เทศบาลตำบลลำสินธุ์ อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดพัทลุง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงานส่วนตำบล	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล - ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหากับหน่วยตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมายระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วงร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	- จัดซื้อผิดระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณของทางราชการเสียหาย	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เกิดการทุจริต เกิดความสิ้นเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเดือดร้อน เสียหาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ที่ไม่สิทธิได้รับ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของเทศบาลตำบลลำสินธุ์ ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

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

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยที่สุด	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน(ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐- ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อความเสี่ยงขององค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕					
	๔					สูงมาก
	๓					สูง
	๒					ปานกลาง
	๑					ต่ำ
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง				

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

๒.๒.๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๒.๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ $\times$ ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	สูงมาก	
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐		
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕		สูง
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐		ปานกลาง
	๑	๑	๒	๓	๔	๕		ต่ำ
		๑	๒	๓	๔	๕	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	

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

๒.๓.๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๒.๓.๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒.๓.๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๓)
เทศบาลตำบลลำสินธุ์อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดพัทลุง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติต่างๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงานส่วนตำบล	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล - ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)					
๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหากับหน่วยตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมายระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (C)					
๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)					

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วง ร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)					
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	- จัดซื้อผิดระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณของทางราชการเสียหาย	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (C)					
๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เกิดการทุจริต เกิดความสิ้นเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)					

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเดือดร้อน เสียหาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)					
๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)					
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ที่ไม่สิทธิได้รับ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)					
๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)					

๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

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

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

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานออกแบบถนน อาคาร สิ่งปลูกสร้างต่างๆ

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงดีควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

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

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกเทศมนตรีตำบลลำสินธุ์ เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลลำสินธุ์ มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลลำสินธุ์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลลำสินธุ์ โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลลำสินธุ์ มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

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

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำสินธุ์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป. ๑/๒๕๖๗	ด้านการบริหารและ การบริการ	ภารกิจงานรับเรื่องราว ร้องเรียน/ร้องทุกข์	-	๑. รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๒. รับเรื่องปัญหาความต้องการข้อ เสนอแนะของประชาชนรวมถึงการ แก้ไขปัญหา ๓. การบริการให้คำปรึกษาแก่ ประชาชน	ดำเนินการรับเรื่องราวร้องเรียน/ร้อง ทุกข์ จนถึงกระบวนการยุติเรื่อง ดังกล่าว	เพื่อแก้ปัญหาความเดือดร้อน ของประชาชน และระงับเหตุ การเกิดข้อพิพาทในพื้นที่ รับผิดชอบ
สป. ๒/๒๕๖๗	ด้านการบริหารและ การบริการ	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๒๐,๐๐๐	เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายของเทศบาล ตำบลลำสินธุ์	ดำเนินการแล้วเสร็จ ครบทุกขั้นตอน ตามระเบียบกำหนด	สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการ จัดทำงบประมาณรายจ่ายของ เทศบาลตำบลลำสินธุ์ได้อย่าง มีประสิทธิภาพ
สป. ๓/๒๕๖๗	ด้านการบริหารและ การบริการ	การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	เพื่อให้การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วย ความถูกต้องเรียบร้อย ตามที่ระเบียบ กำหนด	๑.ร่างเทศบัญญัติงบประมาณราย จ่ายประจำปี เสนอต่อสภาฯ ได้ทัน ภายในระยะเวลาที่กำหนด ๒.ร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ไม่มีข้อทักท้วง จากหน่วย งานตรวจสอบ	การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อยตามที่ระเบียบ กำหนด
สป. ๔/๒๕๖๗	ด้านคุณภาพชีวิต สังคมและชุมชน	สงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๙,๗๒๒,๔๐๐	เพื่อดำเนินการตามระเบียบ มท.ว่า ด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุของ อปท. พ.ศ.๒๕๖๖	ผู้ที่มีอายุ ๖๐ ปี บริบูรณ์ขึ้นไปและ เป็นผู้ไม่มีรายได้เพียงพอแก่การยัง ชีพ ได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุครบ ทุกราย	ผู้สูงอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ในตำบล ลำสินธุ์
สป. ๕/๒๕๖๗	ด้านคุณภาพชีวิต สังคมและชุมชน	สงเคราะห์เบี้ยยังชีพคนพิการ	๒,๓๐๕,๖๐๐	เพื่อดำเนินการตามระเบียบ มท. ว่า ด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความ พิการให้คนพิการของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	ผู้พิการที่มีบัตรประจำตัวคนพิการ ตามกฎหมายว่าด้วยการส่งเสริม คุณภาพชีวิตคนพิการได้รับเบี้ยยัง ชีพคนพิการทุกราย	ผู้พิการในตำบลลำสินธุ์

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำสินธุ์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ค. ๑/๒๕๖๗	ด้านการบริหารและ การบริการ	โครงการแผนที่ภาษี	๒๒๐,๐๐๐	๑.เพื่อปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ให้เป็นปัจจุบัน และสามารถใช้ในการจัดเก็บรายได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.เพื่อพัฒนาระบบงานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินให้มี ประสิทธิภาพและสะดวกในการใช้ งานมากยิ่งขึ้น ๓.เพื่อเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บ ภาษีตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	บันทึกข้อมูลในระบบ GIS และ LTAX ๓๐๐๐ ได้ครบถ้วน ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน	- จัดทำแผนที่แม่บทด้วย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ภูมิศาสตร์ (GIS) ครอบคลุม พื้นที่ทั้งหมดในเขตเทศบาล ตำบลลำสินธุ์ - การเพิ่มรายได้ของ เทศบาลตำบลลำสินธุ์โดย สามารถจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมได้อย่างทั่วถึง และครบถ้วน
ค ๒/๒๕๖๗	ด้านการบริหารและ การบริการ	การจัดซื้อจัดจ้าง	-	เพื่อให้การจัดหาพัสดุ มีการปฏิบัติที่ ถูกต้องตามระเบียบ ครบถ้วน มี ความโปร่งใสสามารถตรวจสอบ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างได้ทุก ขั้นตอน	ผลการตรวจติดตามการดำเนินการ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและเอกสาร ประกอบ เช่น การเปิดเผยข้อมูลใน เว็บไซต์ของหน่วยงาน มีการสรุปผล การจัดซื้อจัดจ้างในทุกๆ เดือน	การจัดซื้อจัดจ้าง มีการ ปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วนมี ความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ทุกขั้นตอน ถูกต้องตาม ระเบียบ
ศษ. ๑/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาด้าน การศึกษา กีฬา ศาสนาและประเพณี วัฒนธรรม	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา	๘๖๖,๘๑๐	สนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาให้แก่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ดำเนินการครบถ้วน ถูกต้องตาม ระเบียบ	- ค่าอาหารกลางวันเด็กเล็ก - ค่าจัดการเรียนการสอน รายหัว - ค่าหนังสือเรียน - ค่าอุปกรณ์การเรียน - ค่าเครื่องแบบนักเรียน - ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำสินธุ์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ศษ. ๒/๒๕๖๗	ด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และจารีตประเพณี	โครงการประเพณีแห่เทียน พรรษา	๑๐,๐๐๐	เพื่อร่วมกันส่งเสริม อนุรักษ์ และสืบ สานประเพณีแห่เทียนพรรษาให้คง อยู่	จัดกิจกรรมตามโครงการจัดงาน ประเพณีแห่เทียนพรรษา	จัดกิจกรรมตามโครงการจัด งานประเพณีแห่เทียน พรรษา
ช. ๑/๒๕๖๗	ด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	การสำรวจ	-	๑.เพื่อให้ได้ข้อมูลสำรวจที่ถูกต้อง ครบถ้วน และนำไปใช้ในการออก แบบได้อย่างมีประสิทธิภาพถูกต้อง ๒.เพื่อให้ได้ประโยชน์สูงสุด ทั้งด้าน การใช้งานและงบประมาณ	ได้รูปแบบรายการตามที่เทศบาล กำหนด จากการสำรวจและการ ออกแบบที่ได้มาตรฐานการก่อสร้าง	การสำรวจถูกต้องตามหลัก วิศวกรรมตรงตามแบบที่ เทศบาลกำหนด
ช. ๒/๒๕๖๗	ด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	การออกแบบ	-	๑.เพื่อการออกแบบได้อย่างมีประ สิทธิภาพและได้รูปแบบที่ต้องการ ถูกต้องตามหลักวิศวกรรม ๒.เพื่อให้ได้ประโยชน์สูงสุดทั้งในด้าน การใช้งานและงบประมาณ ๓.เพื่อให้มาตรฐานการออกแบบเป็น ไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้อง ตามหลักวิศวกรรม	ได้รูปแบบรายการตามที่ เทศบาล กำหนด จากการสำรวจและการ ออกแบบที่ได้มาตรฐานการก่อสร้าง	การออกแบบถูกต้องตาม หลัก วิศวกรรมตรงตาม แบบที่ เทศบาลกำหนด

ลงชื่อ ร้อยตรี



(สุชุม ทับทวี)

นายกเทศมนตรีตำบลลำสินธุ์

วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำสินธุ์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๑/๒๕๖๗	ภารกิจงานรับเรื่องราว ร้องเรียน/ร้องทุกข์	๑. รับเรื่องร้องเรียน/ร้อง ทุกข์ ๒. รับเรื่องปัญหาความต้อง การข้อเสนอแนะของประชา ชนรวมถึงการแก้ไขปัญหา ๓. การบริการให้คำปรึกษา แก่ประชาชน	สำนักปลัดฯ	๑. กรณีต้องดำเนินงานร่วม กับหน่วยงานอื่นในการร่วม กันแก้ไขปัญหาอาจไม่ได้รับ ความร่วมมือ หรือทำให้เกิด ความล่าช้า ๒. กฎหมายและระเบียบที่ใช้ ดำเนินงานในแต่ละเรื่องมี หลายฉบับ และมีการเปลี่ยน แปลงแก้ไขอยู่ตลอด	- ด้านการ ดำเนินงาน - ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๒/๒๕๖๗	การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายของ เทศบาลตำบลลำสินธุ์	สำนักปลัดฯ	ความถี่ในการเพิ่มเติม แก้ไข และเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น และการนำไปสู่การ ปฏิบัติได้น้อย	- ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๓/๒๕๖๗	การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	เพื่อเป็นกรอบแนวทางใน การบริหารงบประมาณของ เทศบาลตำบลลำสินธุ์	สำนักปลัดฯ	จัดทำงบประมาณไม่เป็นไป ตามแนวทางการจัดทำบ ประมาณรายจ่ายและรูปแบบ และการจำแนกประเภทราย รับ-รายจ่ายขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	- ด้านการ ดำเนินงาน - ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๔/๒๕๖๗	สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	เพื่อดำเนินการตามระเบียบ มท.ว่าด้วยหลักเกณฑ์การ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ของ อปท. พ.ศ.๒๕๖๖	สำนักปลัดฯ	การกำหนดนโยบายรัฐบาล และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยว ข้อง	-ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำสินธุ์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๕/๒๕๖๗	สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ คนพิการ	เพื่อดำเนินการตามระเบียบ มท. ว่าด้วยหลักเกณฑ์การ จ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คน พิการของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	สำนักปลัดฯ	การกำหนดนโยบายรัฐบาล และระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	-ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
ค. ๑/๒๕๖๗	โครงการแผนที่ภาษี	๑.เพื่อปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เป็นปัจจุบันและสามารถ ใช้ในการจัดเก็บรายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒.เพื่อพัฒนาระบบงาน แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ให้มีประสิทธิภาพ และสะดวกในการใช้งานมาก ยิ่งขึ้น ๓.เพื่อเป็นฐานข้อมูลใน การจัดเก็บภาษีตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	กองคลัง	ข้อมูลรายการที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างไม่ครบถ้วนและไม่ เป็นปัจจุบัน	-ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
ค. ๒/๒๕๖๗	การจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้การจัดหาพัสดุ มีการ ปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบ มีความโปร่งใสสามา รถตรวจสอบขั้นตอนการจัด ซื้อจัดจ้างได้ ทุกขั้นตอน	กองคลัง	ระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรีและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องมีการ ปรับเปลี่ยน	-ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำสินธุ์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙x(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
ศษ. ๑/๒๕๖๗	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา	สนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาให้แก่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	กองการศึกษา	กระบวนการ ขั้นตอนในการ บริหารจัดการเรื่องพัสดุและ การเงิน บัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กมีระเบียบ กฎเกณฑ์ที่ ต้องอ้างอิงจำนวนหลายฉบับ จึงมีโอกาสเกิดความเสี่ยงค่อย ข้างสูงในทุกครั้งที่ปฏิบัติงาน อีกทั้งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน ในเรื่องดังกล่าว ซึ่งมีผลกระทบ ต่อกระบวนการและการทำงาน	-ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
ศษ. ๒/๒๕๖๗	โครงการประเพณีแห่ เทียนพรรษา	เพื่อร่วมกันส่งเสริม อนุรักษ์ และสืบสานประเพณีแห่เทียน พรรษาให้คงอยู่สืบไป	กองการศึกษา	๑.การดำเนินการโครงการ และภารกิจอาจไม่เป็นไปตาม แผน ๒.การประชาสัมพันธ์เข้าถึง ประชาชน	-ด้านการ ดำเนินงาน	๑	๔	๔	ยอมรับความเสี่ยง
ช. ๑/๒๕๖๗	การสำรวจ	๑.เพื่อให้ได้ข้อมูลสำรวจที่ ถูกต้อง ครบถ้วน และนำไปใช้ ในการออกแบบได้อย่างมี ประสิทธิภาพถูกต้อง ๒.เพื่อให้ได้ประโยชน์สูงสุด ทั้งด้านการใช้งานและ งบประมาณ	กองช่าง	การสำรวจไม่เป็นไปตามหลัก วิศวกรรม หรือระเบียบ กฎเกณฑ์ที่กำหนด หรือ ไม่ได้ลงสำรวจจริง แล้วใช้การ ประมาณการในการตั้ง โครงการ	-ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำสินธุ์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
ช. ๒/๒๕๖๗	การออกแบบ	๑.เพื่อการออกแบบได้อย่างมีประสิทธิภาพและได้รูปแบบที่ต้องการ ถูกต้องตามหลักวิศวกรรม ๒.เพื่อให้ได้ประโยชน์สูงสุดทั้งในด้านการใช้งานและงบประมาณ ๓.เพื่อให้มาตรฐานการออกแบบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามหลักวิศวกรรม	กองช่าง	ขาดบุคลากรที่ชำนาญในการออกแบบ ทำให้ไม่เป็นไปตามหลักวิศวกรรมหรือระเบียบกฎเกณฑ์กำหนด	-ด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยง

ลงชื่อร้อยตรี



(สุขุม ทับทวี)

นายกเทศมนตรีตำบลลำสินธุ์

วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำสินธุ์
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
สป. ๑/๒๕๖๗	ภารกิจงานรับเรื่อง ราร้องเรียน/ร้อง ทุกข์	๑. กรณีต้องดำเนินงานร่วมกับ หน่วยงานอื่นในการร่วมกันแก้ไข ปัญหาอาจไม่ได้รับความร่วมมือ หรือทำให้เกิดความล่าช้า ๒. กฎหมายและระเบียบที่ใช้ ดำเนินงานในแต่ละเรื่องมีหลาย ฉบับ และมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข อยู่ตลอด	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	๑.มีมาตรการติดตามผล การดำเนินการ ของ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒. ให้บุคลากรที่รับผิดชอบ ในงานเข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ เพื่อ นำมาใช้ในการปฏิบัติงาน	ดำเนินการรับ เรื่องราร้องเรียน/ ร้องทุกข์ จนถึง กระบวนการยุติเรื่อง ดังกล่าว	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานสรุปผล การดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
สป. ๒/๒๕๖๗	การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	ความถี่ในการเพิ่มเติม แก้ไข และ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น และการนำไปสู่การปฏิบัติได้น้อย	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	ปฏิบัติตามระเบียบ/ กฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องโดย เคร่งครัด	ดำเนินการแล้วเสร็จ ถูกต้องตามระเบียบ	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานสรุปผล การดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
สป. ๓/๒๕๖๗	การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	จัดทำงบประมาณไม่เป็นไปตาม แนวทางการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายและรูปแบบและการ จำแนกประเภทรายรับ-รายจ่าย ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	ปฏิบัติตามระเบียบ/ กฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องโดย เคร่งครัด	ดำเนินการแล้วเสร็จ ถูกต้องตามระเบียบ	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานสรุปผล การดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
สป. ๔/๒๕๖๗	สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	การกำหนดนโยบายรัฐบาลและ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	ดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ผู้ที่มีอายุ ๖๐ ปี บริบูรณ์ขึ้นไป และ เป็นผู้ไม่มีรายได้ เพียงพอแก่การยัง ชีพได้รับเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุทุกราย	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานสรุปผล การดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำสินธุ์
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
สป. ๕/๒๕๖๗	สงเคราะห์เบี้ยยังชีพคนพิการ	การกำหนดนโยบายรัฐบาลและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	ดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ผู้พิการที่มีบัตรประจำตัวคนพิการตามกฎหมายว่าด้วยการส่งเสริมคุณภาพชีวิตคนพิการได้รับเบี้ยยังชีพคนพิการทุกราย	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง
ค. ๑/๒๕๖๗	โครงการแผนที่ภาษี	ข้อมูลรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน	ยอมรับ ความเสี่ยง	กองคลัง	-ปรับปรุงข้อมูลในระบบ GIS และ LTAX ๓๐๐๐ ให้ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ -จัดเก็บเอกสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ สะดวกในการค้นหา	บันทึกข้อมูลในระบบ GIS และ LTAX ๓๐๐๐ ได้ครบถ้วนถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง
ค. ๒/๒๕๖๗	การจัดซื้อจัดจ้าง	ระเบียบ กฎหมายข้อบังคับมติ คณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการปรับเปลี่ยน	ยอมรับ ความเสี่ยง	กองคลัง	ดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำสินธุ์
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
ศษ. ๑/๒๕๖๗	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการ บริหารสถานศึกษา	กระบวนการ ขั้นตอนในการบริหาร จัดการเรื่องพัสดุและการเงิน บัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีระเบียบ กฎเกณฑ์ที่ต้องอ้างอิงจำนวนหลาย ฉบับจึงมีโอกาสเกิดความเสี่ยงค่อย ข้างสูงในทุกครั้งที่ปฏิบัติงาน อีกทั้ง เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้านในเรื่อง ดังกล่าว ซึ่งมีผลกระทบต่อ กระบวนการและการทำงานขั้น รุนแรง	ยอมรับ ความเสี่ยง	กองการศึกษา	ดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ไม่มีข้อทักท้วงจาก หน่วยตรวจสอบ	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานสรุปผล การดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
ศษ. ๒/๒๕๖๗	โครงการประเพณี แห่เทียนพรรษา	๑.การดำเนินการโครงการและ ภารกิจอาจไม่เป็นไปตามแผน ๒.การประชาสัมพันธ์เข้าไม่ถึง ประชาชน	ยอมรับ ความเสี่ยง	กองการศึกษา	-ดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบการจัดงาน -เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์	จัดกิจกรรมตาม โครงการจัดงาน ประเพณีแห่เทียน พรรษาถูกต้องตาม ระเบียบ	ก.ค. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานสรุปผล การดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
ช. ๑/๒๕๖๗	การสำรวจ	การสำรวจไม่เป็นไปตามหลัก วิศวกรรม หรือระเบียบกฎเกณฑ์ที่ได้ กำหนด หรือไม่ได้ลงสำรวจจริง แล้ว ใช้การประมาณการในการตั้ง โครงการ	ยอมรับ ความเสี่ยง	กองช่าง	ดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ดำเนินการแล้วเสร็จ ถูกต้องตามระเบียบ	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานสรุปผล การดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำสินธุ์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
ช. ๒/๒๕๖๗	การออกแบบ	ขาดบุคลากรที่ชำนาญในการออกแบบ ทำให้ไม่เป็นไปตามหลักวิศวกรรมหรือระเบียบกฎเกณฑ์กำหนด	ยอมรับ ความเสี่ยง	กองช่าง	-สรรหาบุคลากรตามตำแหน่ง -ดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ดำเนินการแล้วเสร็จ ถูกต้องตามระเบียบ	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

ลงชื่อร้อยตรี

(สุขุม ทับทวี)

นายกเทศมนตรีตำบลลำสินธุ์

วันที่ ๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗