



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๕๔๕๐๓/

วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งนี้คณะทำงาน จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าช้าง ได้ประชุมพิจารณาทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลท่าช้าง ในวันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๙ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลท่าช้าง

ในการนี้ทั้งนี้คณะทำงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลท่าช้าง ได้จัดทำทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายกิตติศักดิ์ กาญจนพรประภา)

ปลัดเทศบาลตำบลท่าช้าง

ประธานคณะทำงานจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ

(ลงชื่อ).....

(นายราชัน เสวตอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง



ทบทวน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่าช้าง

อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

จัดทำโดย

คณะทำงานจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิการวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ดังนั้นคณะทำงานจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าช้าง จึงได้ ทบทวนแผนบริหาร ความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลท่าช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการ บริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่ จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถ ยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

ทบทวน แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙
เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเมินระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)									
๑ เพื่อให้การก่อสร้างถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด ๒ เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการของเทศบาลตำบลท่าช้างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้รับจ้างไม่เข้าดำเนินการก่อสร้างตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาจ้าง ทำให้งานเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ๒ มีปริมาณงานโครงการมากแต่บุคลากรมีน้อย ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างได้ไม่เพียงพอ	กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง	๑.ปัจจัยภายนอกผู้รับจ้างไม่เข้าดำเนินการก่อสร้างตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาจ้าง ทำให้งานเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ๒.บุคลากรมีน้อยเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย	๔	๔	๑๖	ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒ แจ้งผู้รับจ้างให้เข้าดำเนินงานตามสัญญาจ้างกำหนด ๓ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรด้านวิศวกรรมโยธาและงานที่เกี่ยวข้องตามที่หน่วยงานของรัฐจัดฝึกอบรม ๔.ควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน ๕.ประสานงานกับผู้ควบคุมงานของผู้รับจ้างเป็นประจำ	กองช่าง
๑เพื่อให้การเขียนแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา ๒ เพื่อให้ได้แบบงานก่อสร้างที่ได้มาตรฐานของราชการ	๑ ราคากลางงานก่อสร้างมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ๒ราคากลางของพาณิชย์จังหวัดมีไม่ครบตามรายการที่ต้องการประมาณราคา จึงต้องมีการสืบราคาจากท้องตลาด ๓บุคลากรมีน้อยเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย	กิจกรรมงานเขียนแบบประมาณราคาโครงการก่อสร้าง	๑.ราคากลางงานก่อสร้างมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ๒.ราคากลางของพาณิชย์จังหวัดมีไม่ครบตามรายการที่ต้องการประมาณราคา จึงต้องมีการสืบราคาจากท้องตลาด	๓	๔	๑๒	ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.ใช้แบบมาตรฐานของกรม ส่งเสริมในการออกแบบ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตรด้านช่างและ ระเบียบกฎหมายของราชการที่ เกี่ยวข้อง	กองช่าง

ทบทวน แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙
เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเมินระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)									
เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณประจำปีเป็นไปตาม กฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด	แผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีกิจกรรม โครงการจำนวนมาก และอาจไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชนโดยรวมทั้งหมด	กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	แผนพัฒนาท้องถิ่นมีกิจกรรม โครงการจำนวนมาก และอาจไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชนโดยรวมทั้งหมด	๓	๓	๙	ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒ แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในหลายช่องทาง เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ค เสี่ยงตามสาย หอกระจายข่าวของหมู่บ้าน	สำนักปลัดฯ
เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกำหนด	๑. เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี ๒. บางคนอยู่นอกเขตตำบล ทำให้ไม่สะดวกในการมาชำระภาษี	กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้งานจัดเก็บภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดค้างชำระ ๒ ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้อง ชัดเจน	๓	๓	๙	ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑.มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และทั่วถึงในช่วงระยะเวลาก่อนที่จะมีการกำหนดให้ยื่นแบบเพื่อชำระภาษี ๒.มีการส่งจดหมายไปยังผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีครบทุกราย ก่อนที่จะถึงระยะเวลาให้มายื่นแบบและชำระภาษีในแต่ละปี	กองคลัง

ทบทวน แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙
เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเมินระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)									
เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	-มีกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการเป็นจำนวน มากและมีการปรับเปลี่ยน อยู่เสมอ -ปริมาณโครงการมีจำนวน มากและมีหนังสือสั่งการ ให้ดำเนินการอย่างเร่งด่วน	กิจกรรมงานพัสดุ การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง	- เจ้าหน้าที่ต้องหาความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงานเพื่อให้ทันกับหนังสือสั่งการ และบางครั้งเป็นการเร่งด่วน	๓	๓	๙	ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่พัฒนาศักยภาพและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้กับตนเองเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานให้เกิดความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบใหม่ๆ	กองคลัง
เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔	ด้านการดำเนินงาน	โครงการกีฬา	๑.การส่งเอกสารหลักฐานประกอบการสมัครล่าช้า ไม่ครบถ้วน ๒.นักกีฬา/ผู้นำบางหมู่ขาดความพร้อมในการประสานงานเวลาจะลงแข่งขัน	๓	๓	๙	ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑ แต่งตั้งคณะกรรมการผู้รับผิดชอบ กำกับดูแลด้านการตรวจเอกสาร ๒.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๓.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในการแข่งขันกีฬาตามวัตถุประสงค์ กฎ กติกา ฯ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ทบทวน แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙
เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเมินระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)									
เพื่อให้การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ด้านการดำเนินงาน	โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	การแพร่ระบาดของโรคที่เกิดโรคไข้เลือดออก โดยมีช่วงที่เกิดความชุกของโรคในฤดูฝน	๔	๓	๑๒	ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑.การดำเนินงานป้องกันโรคไข้เลือดออกล่วงหน้า ๒.การจัดการรณรงค์ในเขตพื้นที่การรับผิดชอบ ๓.ประชุม อสม. ผู้นำชุมชน เพื่อชี้แจงการดำเนินงานการจัดการกิจกรรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๔.เตรียมวัสดุ อุปกรณ์ เอกสาร ในการให้ความรู้และแจกทรายอะเบท	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒	ด้านการดำเนินงาน	๑.โครงการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๒.โครงการเบี้ยยังชีพคนพิการ ๓.โครงการเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ๔.โครงการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต	การจัดสรรงบประมาณของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นมีการปรับเปลี่ยนไปตามสถานการณ์ (ปัจจัยภายนอก)	๓	๓	๙	ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑.ติดตามการจัดสรรงบประมาณของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอย่างต่อเนื่องเพื่อทราบสถานะทางการเงินและปรับเปลี่ยนไปตามสถานการณ์ ๒.ศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	กองสวัสดิการสังคม