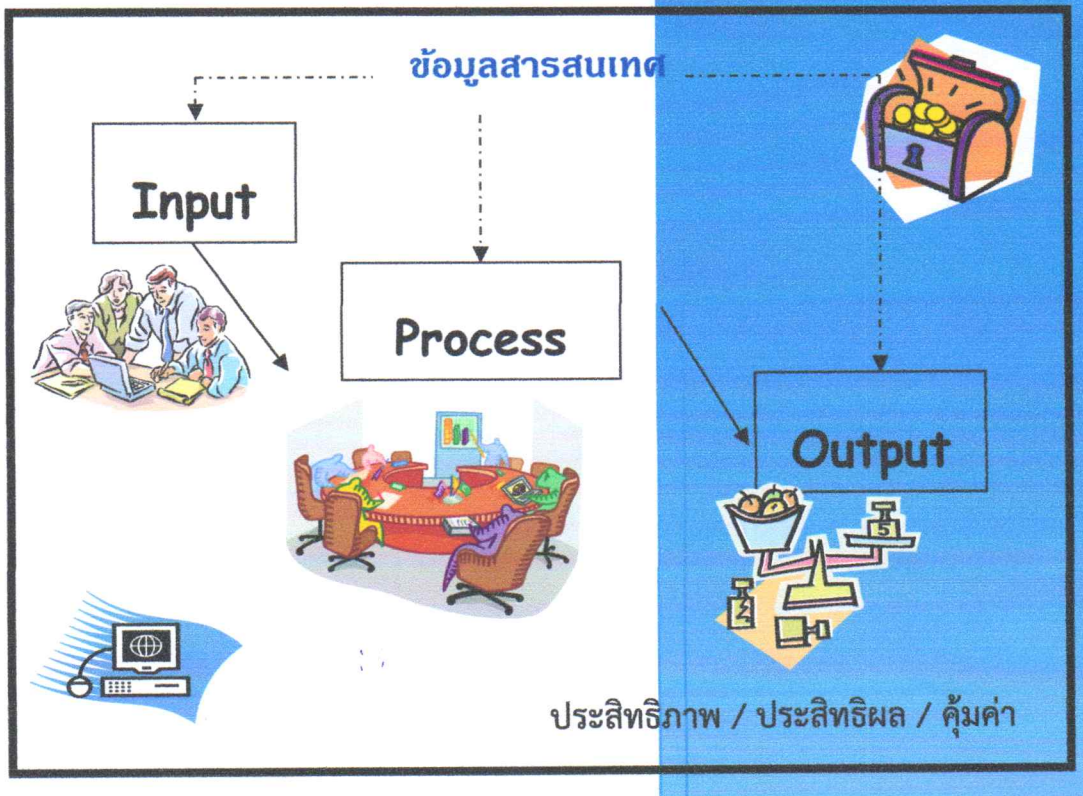
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570
เทศบาลเมืองดอกคำใต้

ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ





ประกาศเทศบาลเมืองดอกคำใต้
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
ของเทศบาลเมืองดอกคำใต้

.....

โดยที่สมควรให้เทศบาลเมืองดอกคำใต้ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เทศบาลเมืองดอกคำใต้ จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับเทศบาลเมืองดอกคำใต้ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๙

(นายอลงกรต พรมขัตแก้ว)
นายกเทศมนตรีเมืองดอกคำใต้

บทสรุปผู้บริหาร (Executive Summary)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลให้เป็นระบบ มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับภารกิจ อำนาจหน้าที่ ยุทธศาสตร์ และเป้าหมายการพัฒนาท้องถิ่น โดยยึดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงควบคู่กับการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงเชิงรุก โดยนำผลการประเมินและบทเรียนจากการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี กฎหมาย ระเบียบ และความต้องการของประชาชนมาใช้ประกอบการกำหนดประเด็นความเสี่ยงและมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้สามารถป้องกันหรือลดโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลได้อย่างเหมาะสม

จากการทบทวนภารกิจและบริบทการดำเนินงานของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ พบประเด็นความเสี่ยงที่มีความสำคัญและควรได้รับการติดตามอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการบริหารงบประมาณและการเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้และการบริหารรายได้ของเทศบาล ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญา ความเสี่ยงด้านโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐาน ความเสี่ยงด้านการให้บริการสาธารณะและการตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน ความเสี่ยงจากภัยพิบัติและสาธารณภัย รวมถึงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ความเสี่ยงด้านระบบสารสนเทศและความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความเสี่ยงด้านคุณธรรม จริยธรรม การทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน

เทศบาลเมืองดอกคำใต้ให้ความสำคัญเป็นพิเศษกับความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ ความถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบ ความโปร่งใสในการใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง การรักษาประโยชน์ของทางราชการ และความเชื่อมั่นของประชาชน โดยกำหนดให้มีมาตรการควบคุมและป้องกันที่เหมาะสม รวมทั้งติดตามสถานะความเสี่ยงและผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ความเสี่ยงด้านการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนให้ถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องป้องกันและควบคุมอย่างเข้มงวด โดยมุ่งให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใส และหลักธรรมาภิบาล

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลดำเนินการในลักษณะ การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) โดยให้ทุกสำนัก กอง และส่วนราชการที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระบุความเสี่ยง วิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง กำหนดวิธีการตอบสนองและมาตรการควบคุม ตลอดจนติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน โดยเชื่อมโยงกับระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารงบประมาณ และการติดตามผลการดำเนินงานของเทศบาล เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตามปกติขององค์กร

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เทศบาลเมืองดอกคำใต้จะมุ่งพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความต่อเนื่องและสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจของผู้บริหารได้อย่างเป็นรูปธรรม โดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับมีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความเสี่ยงในภารกิจของตนเอง ตลอดจนพัฒนาระบบข้อมูล

และสารสนเทศสำหรับการติดตามความเสี่ยง การรายงานผล และการประเมินประสิทธิผลของมาตรการควบคุม ให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง และตรวจสอบได้

นอกจากนี้ เทศบาลให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้สนับสนุนการบริหารงาน การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ การคุ้มครองข้อมูลที่อยู่ในความรับผิดชอบของเทศบาล และการเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการประชาชน ควบคู่กับการเตรียมความพร้อมต่อสถานการณ์ฉุกเฉิน ภัยพิบัติ และปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมที่อาจส่งผลกระทบต่อชีวิต ทรัพย์สิน และการให้บริการสาธารณะของประชาชนในพื้นที่

การดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จึงมุ่งให้เทศบาลเมืองดอกคำใต้สามารถ ป้องกันและลดความสูญเสียจากความเสี่ยง บริหารทรัพยากรของทางราชการให้เกิดความคุ้มค่า เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบ ส่งเสริมความโปร่งใสและตรวจสอบได้ และยกระดับคุณภาพการให้บริการประชาชน อันจะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายการพัฒนาท้องถิ่นและการบริหารราชการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส มีธรรมาภิบาล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่อย่างยั่งยืน

ตารางที่ ๑ สรุปความเสี่ยงระดับองค์กร

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดประเด็นความเสี่ยงระดับองค์กร จำนวน ๗ ประเด็น โดยส่วนใหญ่มีระดับความสำคัญอยู่ในระดับ สูง และมี ๑ ประเด็นอยู่ในระดับ สูงมาก ได้แก่

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความสำคัญ
๑	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน	สูง
๒	การจัดเก็บรายได้ต่ำกว่าเป้าหมาย	สูง
๓	โครงการก่อสร้างล่าช้า	สูง
๔	ภัยพิบัติและสาธารณภัย	สูง
๕	ความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์	สูง
๖	การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ	สูง
๗	การทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน	สูงมาก

จากตารางที่ ๑ ความเสี่ยงระดับองค์กรส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับ ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณและการเงิน การดำเนินโครงการ การให้บริการสาธารณะ การปฏิบัติตามกฎหมาย เทคโนโลยีสารสนเทศ และธรรมาภิบาล โดยเฉพาะการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งมีระดับความสำคัญสูงมาก จึงควรกำหนดมาตรการควบคุมและติดตามอย่างเข้มงวด

ตารางที่ ๒ สรุปจำนวนความเสี่ยงของแต่ละสำนัก

หน่วยงาน	จำนวนประเด็นความเสี่ยง
สำนักปลัดเทศบาล	๔
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	๔
กองคลัง	๕
กองช่าง	๕
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๕
กองการศึกษา	๕
กองสวัสดิการสังคม	๔
หน่วยตรวจสอบภายใน	๓
รวม	**๓๕ ประเด็น**

สรุปผลการประเมินความเสี่ยง

จากตารางที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ พบว่า มีส่วนราชการที่ดำเนินการประเมินและจัดทำประเด็นความเสี่ยง จำนวน ๘ หน่วยงาน รวมทั้งสิ้น ๓๕ ประเด็นความเสี่ยง ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล จำนวน ๔ ประเด็น กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ จำนวน ๔ ประเด็น กองคลัง จำนวน ๕ ประเด็น กองช่าง จำนวน ๕ ประเด็น กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๕ ประเด็น กองการศึกษา จำนวน ๕ ประเด็น กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๔ ประเด็น และหน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน ๓ ประเด็น

การประเมินดังกล่าวครอบคลุมภารกิจสำคัญของเทศบาลทั้งด้านการบริหารงานทั่วไป การวางแผนและงบประมาณ การเงินการคลัง การก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐาน การสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การศึกษา การจัดสวัสดิการสังคม ตลอดจนการตรวจสอบและกำกับการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถระบุปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละส่วนราชการได้อย่างเหมาะสม

จากความเสี่ยงระดับส่วนราชการ จำนวน ๓๕ ประเด็น เทศบาลเมืองดอกคำใต้ได้นำมาวิเคราะห์ความเชื่อมโยงและจัดกลุ่มตามลักษณะของความเสี่ยง ผลกระทบ และความเกี่ยวข้องกับเป้าหมายขององค์กร เพื่อสังเคราะห์เป็นความเสี่ยงระดับองค์กร จำนวน ๗ ประเด็น ซึ่งเป็นประเด็นความเสี่ยงที่มีความสำคัญและอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของเทศบาล ได้แก่

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน
๒. การจัดเก็บรายได้ต่ำกว่าเป้าหมาย
๓. โครงการก่อสร้างล่าช้า
๔. ภัยพิบัติและสาธารณภัย
๕. ความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์
๖. การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ
๗. การทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน

การจัดกลุ่มความเสี่ยงดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เทศบาลสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรได้อย่างเป็นระบบ ลดความซ้ำซ้อนของมาตรการควบคุม และสามารถกำหนดผู้รับผิดชอบและแนวทางติดตามผลได้อย่างชัดเจน โดยยังคงให้แต่ละส่วนราชการรับผิดชอบบริหารจัดการความเสี่ยงตามภารกิจของตนเองและประสานข้อมูลกับการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

ทั้งนี้ ความเสี่ยงระดับองค์กรทั้ง ๗ ประเด็นถือเป็นผลจากการสังเคราะห์ความเสี่ยงระดับส่วนราชการ จำนวน ๓๕ ประเด็น มิใช่การยกเลิกหรือทดแทนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน แต่เป็นการนำประเด็นที่มีความเชื่อมโยงกันหรือมีผลกระทบในวงกว้างมาพิจารณาในระดับองค์กร เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดทิศทางและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมกับระดับความสำคัญของความเสี่ยงแต่ละประเด็น

บทที่ ๑

หลักการและเหตุผล

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกลไกสำคัญในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ เนื่องจากเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้องค์กรสามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนและปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามภารกิจที่กฎหมายกำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมุ่งเน้นการป้องกันและลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย รวมทั้งลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงาน งบประมาณ ทรัพย์สิน บุคลากร การให้บริการประชาชน และความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน ตลอดจนสนับสนุนการบริหารราชการให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

ในปัจจุบัน สภาพแวดล้อมในการบริหารราชการมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและมีความซับซ้อนมากขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร อาทิ การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและสังคม ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีและการเปลี่ยนผ่านสู่ระบบดิจิทัล การนำเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence: AI) มาใช้ในการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านข้อมูลและความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง การเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและภัยพิบัติ ตลอดจนข้อจำกัดด้านงบประมาณและทรัพยากร และความคาดหวังของประชาชนต่อคุณภาพและความรวดเร็วของการให้บริการภาครัฐที่เพิ่มสูงขึ้น หากหน่วยงานไม่มีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและสอดคล้องกับบริบทขององค์กร อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เกิดความเสียหายต่อทางราชการ การใช้ทรัพยากรไม่เกิดประสิทธิภาพ สูญเสียงบประมาณ รวมถึงส่งผลกระทบต่อคุณภาพการให้บริการและความเชื่อมั่นของประชาชน

เทศบาลเมืองดอกคำใต้ ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีภารกิจสำคัญในการจัดบริการสาธารณะและพัฒนาท้องถิ่นให้ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่ ทั้งด้านโครงสร้างพื้นฐาน การสาธารณสุขและการส่งเสริมสุขภาพ การศึกษาและการพัฒนาคุณภาพชีวิต การส่งเสริมเศรษฐกิจและอาชีพ การส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีท้องถิ่น การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การรักษาความสงบเรียบร้อย ตลอดจนการบริหารราชการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหลักธรรมาภิบาล

ดังนั้น เทศบาลเมืองดอกคำใต้จึงให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงในฐานะกระบวนการบริหารจัดการเชิงรุกที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเชื่อมโยงกับการวางแผน การจัดทำงบประมาณ การดำเนินงาน และการติดตามประเมินผลของเทศบาล โดยให้ความสำคัญกับการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากภายในและภายนอกองค์กร การกำหนดมาตรการหรือวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงอย่างเหมาะสม การติดตามและทบทวนความเสี่ยง ตลอดจนการรายงานผล เพื่อให้สามารถป้องกันหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ และเพิ่มความสามารถขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจและยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น

เทศบาลเมืองดอกคำใต้จึงได้จัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เพื่อใช้เป็นกรอบและแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของทุกส่วนราชการภายในเทศบาลให้เป็นระบบและมีความต่อเนื่อง โดยยึดหลักการบริหารความเสี่ยงตามแนวคิด COSO Enterprise Risk Management (COSO ERM) และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของกระทรวงการคลัง รวมทั้งคำนึงถึงบริบท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ และสภาพแวดล้อมของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ เพื่อให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมตั้งแต่การกำหนดบริบท การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง การกำหนดวิธีการตอบสนองและมาตรการควบคุม การติดตามและทบทวน ตลอดจนการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการดังกล่าวจะช่วยให้เทศบาลเมืองดอกคำใต้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงและบริบทของพื้นที่ ใช้ทรัพยากรและงบประมาณอย่างคุ้มค่า ลดความเสียหายและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติราชการ ตลอดจนสนับสนุนการบริหารงานที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ มีความรับผิดชอบ และมุ่งประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนและการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน

๑.๒ วัตถุประสงค์

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ มีวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

๑. เพื่อกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ให้เป็นระบบเดียวกันทั้งองค์กร
๒. เพื่อให้ทุกส่วนราชการสามารถระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานได้อย่างเหมาะสม
๓. เพื่อกำหนดมาตรการในการป้องกัน ลด และควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
๔. เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานของเทศบาลบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น
๕. เพื่อส่งเสริมหลักธรรมาภิบาล ความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และการตรวจสอบได้
๖. เพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้มีประสิทธิภาพ
๗. เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติราชการ
๘. เพื่อสร้างวัฒนธรรมองค์กรด้านการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

๑.๓ เป้าหมาย

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กองมีการประเมินความเสี่ยงประจำปี
๒. มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกหน่วยงาน
๓. ความเสี่ยงระดับสูงได้รับการกำหนดมาตรการควบคุมครบถ้วน
๔. ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงสามารถลดระดับความเสี่ยงได้ตามเป้าหมาย
๕. ระบบควบคุมภายในขององค์กรมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
๖. การบริหารราชการเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและลดโอกาสการเกิดความเสียหายต่อทางราชการ

๑.๔ ขอบเขตการบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ครอบคลุมการดำเนินงานของทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลเมืองดอกคำใต้ ได้แก่

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- กองการศึกษา
- กองสวัสดิการสังคม
- หน่วยตรวจสอบภายใน

รวมทั้งครอบคลุมการดำเนินงานด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และการป้องกันการทุจริตได้แก่

- กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง (อ้างอิงมาตราและหลักเกณฑ์อย่างละเอียด)
- นิยามศัพท์
- ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง
- หลักการบริหารความเสี่ยง
- มาตรฐาน COSO ERM ๒๐๑๗
- ความเชื่อมโยงกับแผนพัฒนาท้องถิ่นและยุทธศาสตร์ของเทศบาลเมืองดอกคำใต้โดยจะเรียบเรียงในรูปแบบราชการและมีรายละเอียดเพียงพอสำหรับใช้เป็นเอกสารจริงในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้

องค์ประกอบ	รายละเอียด
วัตถุประสงค์	บรรลุเป้าหมายการพัฒนาท้องถิ่น
ผู้รับผิดชอบ	ทุกสำนัก/กอง
เครื่องมือ	Risk Register / Risk Matrix / Heat Map
การติดตาม	รายไตรมาส
การรายงาน	เสนอต่อผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
การทบทวน	อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย
หน่วยงานจัดทำ Risk Register	๑๐๐%
หน่วยงานประเมินความเสี่ยง	๑๐๐%
ความเสี่ยงระดับสูงที่มีมาตรการรองรับ	๑๐๐%
การรายงานผลตามกำหนด	๑๐๐%
การทบทวนแผนประจำปี	อย่างน้อย ๑ ครั้ง

๑.๕ กฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ได้จัดทำขึ้นภายใต้กรอบกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑.๕.๑ รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยกำหนดหลักการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ความโปร่งใส ความรับผิดชอบ การมีส่วนร่วม และการคำนึงถึงประโยชน์สาธารณะ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งถือเป็นหลักการพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงภาครัฐ

๑.๕.๒ พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

พระราชบัญญัติเทศบาลกำหนดอำนาจหน้าที่ของเทศบาลในการจัดทำบริการสาธารณะ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน การรักษาความสะอาด การสาธารณสุข การศึกษา การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การพัฒนาคุณภาพชีวิต และภารกิจอื่นตามที่กฎหมายกำหนด ดังนั้นเทศบาลจึงจำเป็นต้องมีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่สามารถรองรับการดำเนินภารกิจดังกล่าว เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น และเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารราชการ

๑.๕.๓ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลที่ดี เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส และตรวจสอบได้เทศบาลเมืองดอกคำใต้จึงต้องจัดให้มีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่ครอบคลุมทุกภารกิจ เพื่อให้การบริหารงบประมาณและการดำเนินงานเป็นไปตามหลักวินัยการเงินการคลัง

๑.๕.๔ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

หลักเกณฑ์ดังกล่าวกำหนดให้หน่วยงานของรัฐทุกแห่งจัดให้มีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่เชื่อมโยงกับการวางแผนยุทธศาสตร์ การบริหารงบประมาณ การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลองค์กร โดยกำหนดองค์ประกอบสำคัญ ได้แก่

- การกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง
- การกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)
- การระบุความเสี่ยง
- การวิเคราะห์ความเสี่ยง
- การประเมินความเสี่ยง
- การกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง
- การติดตามและประเมินผล
- การรายงานผลการบริหารความเสี่ยง

๑.๕.๕ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

หลักเกณฑ์ดังกล่าวกำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของระบบการควบคุมภายใน โดยทุกหน่วยงานต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง พร้อมกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

๑.๕.๖ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

การบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างถือเป็นประเด็นสำคัญของเทศบาล เนื่องจากเป็นภารกิจที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณของรัฐ จึงต้องกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงด้านความล่าช้า ความไม่โปร่งใส การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และการทุจริต

๑.๕.๗ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยที่เกี่ยวข้อง

เทศบาลเมืองดอกคำใต้ต้องดำเนินงานให้สอดคล้องกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยที่เกี่ยวข้อง เช่น ระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ระเบียบว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และระเบียบด้านการเงิน การคลัง และการพัสดุ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงสอดคล้องกับการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น

๑.๖ นิยามศัพท์

เพื่อให้การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกัน จึงกำหนดนิยามศัพท์ที่ใช้ในแผน ดังนี้

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน จัดการ ติดตาม และรายงานความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน ทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุหรือเงื่อนไขที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร

ระดับความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง ระดับของความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งพิจารณาจากโอกาสเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง

การยอมรับความเสี่ยง (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงสูงสุดที่เทศบาลเมืองดอกคำใต้ยินยอมรับได้เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ

การควบคุมภายใน (Internal Control) หมายถึง กระบวนการที่ผู้บริหารและบุคลากรของหน่วยงานร่วมกันกำหนดขึ้น เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามกฎหมาย และสามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๗ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้เทศบาลเมืองดอกคำใต้สามารถดำเนินภารกิจได้อย่างมีประสิทธิผล โดยมีประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้

๑. สนับสนุนให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. ลดโอกาสการเกิดความเสียหายต่อชีวิต ทรัพย์สิน และงบประมาณของทางราชการ

๓. เพิ่มประสิทธิภาพในการใช้ทรัพยากรขององค์กร

๔. ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย

๕. เสริมสร้างความโปร่งใสและความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารราชการของเทศบาล

๖. สนับสนุนการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๗. พัฒนาระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเชื่อมโยงกับการบริหารงานของทุกส่วนราชการ

๑.๘ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารราชการประจำ โดยบูรณาการเข้ากับการวางแผน การบริหารงบประมาณ การปฏิบัติงาน การติดตามประเมินผล และการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานของทุกส่วนราชการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้จึงยึดหลักการสำคัญ ดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ มิใช่หน้าที่เฉพาะของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือหน่วยตรวจสอบภายใน แต่เป็นกระบวนการที่ทุกส่วนราชการต้องร่วมกันดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

๒. สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ แผนพัฒนาท้องถิ่น และแผนปฏิบัติราชการประจำปี เพื่อสนับสนุนให้เทศบาลสามารถบรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนด

๓. พิจารณาความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ

เทศบาลกำหนดให้ทุกส่วนราชการดำเนินการระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงสถานการณ์ที่อาจเปลี่ยนแปลงในอนาคต

๔. ใช้ข้อมูลประกอบการตัดสินใจ

การตัดสินใจของผู้บริหารต้องอาศัยข้อมูล ข้อเท็จจริง ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างรอบคอบและลดโอกาสเกิดความเสียหาย

๕. ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการต่อเนื่อง ต้องมีการติดตาม ทบทวน และปรับปรุงมาตรการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๖. ส่งเสริมหลักธรรมาภิบาล

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงหลักนิติธรรม ความโปร่งใส ความรับผิดชอบ ความคุ้มค่า การมีส่วนร่วม และการตรวจสอบได้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ประชาชน

๑.๙ กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงตาม COSO Enterprise Risk Management (COSO ERM)

เทศบาลเมืองดอกคำใต้ได้นำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) หรือ COSO Enterprise Risk Management : Integrating with Strategy and Performance มาใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เนื่องจากเป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในระดับสากล และสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง กรอบ COSO ERM ประกอบด้วยองค์ประกอบสำคัญ ๕ ด้าน ดังนี้

๑. การกำกับดูแลและวัฒนธรรมองค์กร (Governance and Culture)

ผู้บริหารของเทศบาลต้องกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างชัดเจน ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง กำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้รับผิดชอบ และส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

๒. การกำหนดยุทธศาสตร์และวัตถุประสงค์ (Strategy and Objective Setting)

การกำหนดยุทธศาสตร์ของเทศบาลต้องคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน พร้อมกำหนดระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจเชิงนโยบาย

๓. การปฏิบัติงาน (Performance)

ทุกส่วนราชการต้องดำเนินการระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด

๔. การทบทวนและปรับปรุง (Review and Revision)

เทศบาลต้องติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ประเมินประสิทธิผลของมาตรการควบคุม และปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

๕. ข้อมูล การสื่อสาร และการรายงาน (Information, Communication and Reporting)

เทศบาลต้องจัดให้มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา เพื่อสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการรายงานผลต่อผู้บริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๑.๑๐ ความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้เชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาจังหวัดพะเยา แผนพัฒนากลุ่มจังหวัดภาคเหนือตอนบน และแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๗๑–๒๕๗๕) ฉบับที่ ๓ ครั้งที่ ๑/๒๕๗๐ ของเทศบาลเมืองดอกคำใต้

การเชื่อมโยงดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายการพัฒนาขององค์กรในทุกมิติ ทั้งด้านโครงสร้างพื้นฐาน การพัฒนาเศรษฐกิจ การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การบริหารจัดการองค์กร และการเสริมสร้างธรรมาภิบาล

นอกจากนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงยังเป็นเครื่องมือสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยช่วยให้เทศบาลสามารถบริหารทรัพยากรได้อย่างคุ้มค่า ลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด และเพิ่มความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารราชการของเทศบาล

๑.๑๑ ประเภทของความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดประเภทของความเสี่ยงที่ต้องมีการประเมินและติดตาม ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) ได้แก่ ความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ไม่สามารถบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ และเป้าหมายของเทศบาล

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ได้แก่ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงาน บุคลากร ระบบงาน เทคโนโลยี เครื่องมือ อุปกรณ์ หรือปัจจัยภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อการให้บริการประชาชน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ได้แก่ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ การเบิกจ่าย การบริหารเงิน การบัญชี และการใช้ทรัพยากรทางการเงิน

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Risk) ได้แก่ ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ หรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

๕. ความเสี่ยงด้านการทุจริตและจริยธรรม (Fraud and Ethics Risk) ได้แก่ ความเสี่ยงจากการทุจริต การเรียกรับผลประโยชน์ การขัดกันแห่งผลประโยชน์ และการประพฤติผิดจริยธรรมของเจ้าหน้าที่

บทที่ ๒
นโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้

เทศบาลเมืองดอกคำใต้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงในฐานะเครื่องมือสำคัญในการบริหารราชการ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส และตรวจสอบได้

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานประจำของทุกส่วนราชการ มิใช่เป็นภารกิจเฉพาะของหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่ง โดยผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับมีหน้าที่ร่วมกันในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน ควบคุม ติดตาม และรายงานความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. ส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำของทุกหน่วยงาน

๒. บูรณาการการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้ากับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนปฏิบัติราชการ แผนการใช้จ่ายงบประมาณ และการควบคุมภายใน

๓. สนับสนุนให้ทุกส่วนราชการดำเนินการประเมินความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และทบทวนเมื่อมีเหตุการณ์สำคัญหรือปัจจัยที่เปลี่ยนแปลง

๔. กำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงให้เหมาะสมกับระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าและประโยชน์สูงสุดของทางราชการ

๕. สนับสนุนให้มีการพัฒนาความรู้ ความเข้าใจ และทักษะด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่บุคลากรอย่างต่อเนื่อง

๖. ส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและฐานข้อมูลในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถใช้ประกอบการตัดสินใจได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๗. ส่งเสริมการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล โดยยึดหลักนิติธรรม คุณธรรม ความโปร่งใส ความรับผิดชอบ ความคุ้มค่า และการมีส่วนร่วมของประชาชน

๒.๒ วัตถุประสงค์ของนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดวัตถุประสงค์ของนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลบรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนด

๒. เพื่อให้การบริหารทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน

๓. เพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการดำเนินงานของเทศบาล

๔. เพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับมาตรฐานของกระทรวงการคลัง

๕. เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารราชการของเทศบาลเมืองดอกคำใต้

๒.๓ วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ มีวัตถุประสงค์เพื่อ

๑. ระบุเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน

๒. วิเคราะห์สาเหตุและผลกระทบของความเสี่ยง

๓. ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

๔. กำหนดมาตรการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่เหมาะสม

๕. ลดโอกาสเกิดความเสียหายต่อทางราชการ

๖. ปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๗. สร้างระบบติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒.๔ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดหลักการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของบุคลากรทุกคน

๒. การบริหารความเสี่ยงต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

๓. การบริหารความเสี่ยงต้องใช้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๔. การบริหารความเสี่ยงต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ขององค์กร

๕. การบริหารความเสี่ยงต้องเชื่อมโยงกับการควบคุมภายใน

๖. การบริหารความเสี่ยงต้องสามารถติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลได้

๒.๕ หลักธรรมาภิบาลที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองดอกคำใต้ยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. หลักนิติธรรม

๒. หลักคุณธรรม

๓. หลักความโปร่งใส

๔. หลักการมีส่วนร่วม

๕. หลักความรับผิดชอบ

๖. หลักความคุ้มค่า

การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้จะช่วยให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพ ลดโอกาสการทุจริต และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ประชาชน

๒.๖ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. นายกเทศมนตรีเมืองดอกคำใต้ ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

๒. ปลัดเทศบาล ทำหน้าที่เป็นผู้บริหารสูงสุดด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง รับผิดชอบการขับเคลื่อนนโยบายไปสู่การปฏิบัติ และกำกับติดตามผลการดำเนินงาน

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ทำหน้าที่กำหนดแนวทาง พิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร ให้ข้อเสนอแนะ และติดตามผลการดำเนินงานของทุกส่วนราชการ

๔. หัวหน้าส่วนราชการ รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานตนเอง จัดทำทะเบียนความเสี่ยง กำหนดมาตรการควบคุม และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. บุคลากรทุกคน มีหน้าที่ปฏิบัติตามมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่พบ และให้ความร่วมมือในการปรับปรุงกระบวนการทำงาน

๒.๗ บทบาทและหน้าที่ของผู้ที่เกี่ยวข้อง

นายกเทศมนตรีเมืองดอกคำใต้

- กำหนดนโยบายด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ให้การสนับสนุนทรัพยากรที่จำเป็น
- พิจารณารายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- กำกับดูแลการดำเนินงานในภาพรวม

ปลัดเทศบาล

- ขับเคลื่อนนโยบายสู่การปฏิบัติ
- กำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงาน
- เสนอแนวทางแก้ไขปัญหาและพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยง
- รายงานผลต่อผู้บริหาร

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี
- พิจารณาทบทวนความเสี่ยงขององค์กร
- ติดตามผลการดำเนินงานของทุกสำนัก/กอง
- เสนอข้อปรับปรุงต่อผู้บริหาร

หัวหน้าส่วนราชการ

- ประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน
- กำหนดมาตรการควบคุม
- ติดตามผลการดำเนินงาน
- จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนด

บทบาทและหน้าที่ของผู้รับผิดชอบ

ผู้รับผิดชอบ	หน้าที่
นายกเทศมนตรี	กำหนดนโยบายและกำกับดูแล
ปลัดเทศบาล	ขับเคลื่อนและติดตามผล
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	วิเคราะห์ วางแผน และประเมินผล
หัวหน้าส่วนราชการ	ประเมินและควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงาน
บุคลากร	ปฏิบัติตามมาตรการและรายงานความเสี่ยง

๒.๘ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เพื่อใช้เป็นกรอบในการตัดสินใจบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยคำนึงถึงภารกิจตามกฎหมาย ความคาดหวังของประชาชน ความมั่นคงทางการเงิน และความสามารถในการบริหารจัดการขององค์กร

การกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทุกส่วนราชการใช้เป็นแนวทางเดียวกันในการกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยง และพิจารณาว่าความเสี่ยงใดสามารถยอมรับได้ หรือจำเป็นต้องกำหนดมาตรการเพิ่มเติม เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดหลักการ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชีวิต สุขภาพ และความปลอดภัยของประชาชน ต้องอยู่ในระดับต่ำที่สุด และไม่สามารถยอมรับได้หากไม่มีมาตรการควบคุมที่เหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อการเงิน การคลัง และทรัพย์สินของทางราชการ ต้องได้รับการบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และต้องมีมาตรการควบคุมที่ชัดเจน

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต การประพฤติมิชอบ การขัดกันแห่งผลประโยชน์ และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ถือเป็นความเสี่ยงที่องค์กรไม่ยอมรับ (Zero Tolerance) และต้องดำเนินการป้องกันอย่างเคร่งครัด

๔. ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐ หรือภาวะเศรษฐกิจ จะต้องมีแผนรองรับและแผนความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน เพื่อบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

๕. ทุกส่วนราชการต้องกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ให้สอดคล้องกับลักษณะภารกิจของหน่วยงาน และรายงานต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

ระดับ	แนวทางดำเนินการ
ต่ำ	ยอมรับและติดตาม
ปานกลาง	กำหนดมาตรการควบคุม
สูง	เร่งดำเนินการลดความเสี่ยง
สูงมาก	รายงานผู้บริหารและดำเนินการแก้ไขโดยเร่งด่วน

๒.๙ การกำหนดระดับความทนต่อความเสี่ยง (Risk Tolerance)

Risk Tolerance หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเป้าหมายที่เทศบาลเมืองดอกคำใต้สามารถยอมรับได้ในระหว่างการดำเนินงาน โดยกำหนดเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน การกำหนดระดับความทนต่อความเสี่ยงจะพิจารณาจาก

๑. ระดับผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

๒. ผลกระทบต่อประชาชนผู้รับบริการ

๓. ผลกระทบต่อการเงินการคลังของเทศบาล

๔. ผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร

๕. ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

หากผลการประเมินพบว่าความเสี่ยงเกินกว่าระดับที่กำหนดไว้ ทุกส่วนราชการต้องจัดทำมาตรการเพิ่มเติมและเร่งดำเนินการลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในเกณฑ์ที่องค์กรยอมรับได้

๒.๑๐ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์

ทุกส่วนราชการต้องกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานให้มีความชัดเจน สามารถวัดผลได้ และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของเทศบาล

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยง

ดำเนินการวิเคราะห์เหตุการณ์หรือปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร โดยครอบคลุมด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน กฎหมาย และการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

พิจารณาสาเหตุของความเสี่ยง ความสัมพันธ์ของปัจจัยเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้สามารถกำหนดแนวทางจัดการได้อย่างเหมาะสม

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

ประเมินโอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ของแต่ละความเสี่ยง เพื่อนำไปจัดลำดับความสำคัญในการบริหารจัดการ

ขั้นตอนที่ ๕ การกำหนดมาตรการตอบสนองต่อความเสี่ยง

กำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสม เช่น การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การลดความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง หรือการยอมรับความเสี่ยง พร้อมระบุผู้รับผิดชอบและระยะเวลาดำเนินการ

ขั้นตอนที่ ๖ การดำเนินการตามมาตรการ

ทุกส่วนราชการต้องดำเนินการตามมาตรการที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด และจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดผลอย่างเป็นรูปธรรม

ขั้นตอนที่ ๗ การติดตามและประเมินผล

ติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ ประเมินประสิทธิผลของมาตรการ และทบทวนระดับความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร

ขั้นตอนที่ ๘ การรายงานผล

จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอผู้บังคับบัญชา คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารของเทศบาล เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจและปรับปรุงการดำเนินงานในปีถัดไป

๒.๑๑ การสื่อสารด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดให้มีการสื่อสารด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกระดับ โดยมีแนวทางดังนี้

๑. ประชาสัมพันธ์นโยบายและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้บุคลากรทุกคนรับทราบ

๒. จัดประชุมหรืออบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๓. เปิดโอกาสให้บุคลากรเสนอข้อคิดเห็นหรือแจ้งเหตุการณ์ความเสี่ยงที่พบจากการปฏิบัติงาน

๔. ใช้ระบบสารสนเทศของเทศบาลในการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑๒ การติดตามและการรายงานผล

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดให้ทุกสำนักและกองติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง โดยหัวหน้าส่วนราชการต้องรายงานผลการดำเนินงานต่อปลัดเทศบาลและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่รวบรวม วิเคราะห์ และสรุปผลการดำเนินงานในภาพรวมขององค์กร พร้อมจัดทำข้อเสนอแนะในการปรับปรุงมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเสนอให้นายกเทศมนตรีเมืองดอกคำใต้พิจารณาและกำหนดนโยบายในปีงบประมาณถัดไป

บทที่ ๓
การประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้

๓.๑ หลักการประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เทศบาลเมืองดอกคำใต้สามารถระบุเหตุการณ์หรือปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร วิเคราะห์สาเหตุและผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการควบคุมที่เหมาะสม

การประเมินความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยให้ทุกสำนักและกองร่วมกันระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงครอบคลุมทุกด้านของการดำเนินงาน

๓.๒ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดวัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

๑. เพื่อระบุความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของเทศบาล
๒. เพื่อวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น
๓. เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงในการกำหนดมาตรการควบคุม
๔. เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารในการบริหารทรัพยากรและงบประมาณ
๕. เพื่อให้ทุกส่วนราชการมีแนวทางในการติดตามและควบคุมความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ
๖. เพื่อเสริมสร้างระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ

๓.๓ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ครอบคลุมการดำเนินงานของทุกส่วนราชการ ได้แก่

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- กองการศึกษา
- กองสวัสดิการสังคม
- หน่วยตรวจสอบภายใน

โดยพิจารณาความเสี่ยงทั้งในระดับองค์กรและระดับหน่วยงาน เพื่อให้ครอบคลุมทุกภารกิจตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาล

๓.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้แบ่งออกเป็น ๒ ประเภท ดังนี้

๓.๔.๑ ปัจจัยภายในองค์กร

ปัจจัยภายในเป็นปัจจัยที่เกิดจากการดำเนินงานของเทศบาล ซึ่งสามารถควบคุมหรือบริหารจัดการได้ในระดับหนึ่ง ได้แก่

- การวางแผนและการกำหนดยุทธศาสตร์
- โครงสร้างการบริหารงาน
- การมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบ
- จำนวนและศักยภาพของบุคลากร
- ระบบควบคุมภายใน
- ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- การบริหารงบประมาณและการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
- การสื่อสารภายในองค์กร
- การกำกับติดตามผลการดำเนินงาน

๓.๔.๒ ปัจจัยภายนอกองค์กร

ปัจจัยภายนอกเป็นปัจจัยที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของเทศบาล แต่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน ได้แก่

- การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ และนโยบายของรัฐบาล
- ภาวะเศรษฐกิจของประเทศ
- การเปลี่ยนแปลงทางสังคมและโครงสร้างประชากร
- ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี
- ภัยธรรมชาติและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
- โรคติดต่อและภาวะฉุกเฉินด้านสาธารณสุข
- ราคาวัสดุก่อสร้างและเชื้อเพลิงที่ผันผวน
- ความคาดหวังของประชาชนต่อการให้บริการของภาครัฐ

๓.๕ ประเภทของความเสี่ยง

เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดประเภทของความเสี่ยง ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์

เป็นความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้เทศบาลไม่สามารถบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ หรือเป้าหมายตามแผนพัฒนาท้องถิ่น อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม การกำหนดนโยบาย หรือการจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่ไม่เหมาะสม

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงาน บุคลากร ระบบงาน เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์ หรือการให้บริการประชาชน ซึ่งอาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพ เกิดความล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ การจัดทำงบประมาณ การเบิกจ่ายเงิน การบัญชี การบริหารทรัพย์สิน และการใช้จ่ายงบประมาณของเทศบาล

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หรือมติคณะรัฐมนตรี ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือความรับผิดทางกฎหมายแก่เทศบาล

๕. ความเสี่ยงด้านการทุจริตและจริยธรรม

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการทุจริต การเรียกรับผลประโยชน์ การใช้อำนาจโดยมิชอบ การขัดกันแห่งผลประโยชน์ หรือการละเมิดจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

การจำแนกประเภทความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	รายละเอียด
ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์	การดำเนินงานไม่บรรลุเป้าหมาย
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	ความผิดพลาดในการทำงาน
ความเสี่ยงด้านการเงิน	รายรับ รายจ่าย งบประมาณ
ความเสี่ยงด้านกฎหมาย	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย
ความเสี่ยงด้านการทุจริต	ผลประโยชน์ทับซ้อน การทุจริต

๓.๖ การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของเทศบาลเมืองดอกคำใต้

การบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นต้องพิจารณาสภาพแวดล้อมขององค์กร เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงสอดคล้องกับบริบทของพื้นที่และภารกิจของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ โดยมีประเด็นสำคัญ ดังนี้

๑. ด้านการบริหารองค์กร เทศบาลมีภารกิจหลากหลาย ทั้งการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน การจัดบริการสาธารณะ การพัฒนาคุณภาพชีวิต การส่งเสริมการศึกษา การสาธารณสุข การจัดการสิ่งแวดล้อม และการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน ส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องครอบคลุมทุกภารกิจ

๒. ด้านการเงินการคลัง เทศบาลต้องบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบเงินอุดหนุน และรายได้ขององค์กรให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใส และเป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งรองรับความผันผวนของรายได้และค่าใช้จ่าย

๓. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การนำระบบดิจิทัลมาใช้ในการให้บริการประชาชนและการบริหารงานภายใน จำเป็นต้องมีมาตรการบริหารความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล การสำรองข้อมูล และการป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์

๔. ด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและภัยพิบัติ พื้นที่เทศบาลอาจได้รับผลกระทบจากอุทกภัย วาตภัย ภัยแล้ง และเหตุสาธารณภัยอื่น ๆ จึงต้องมีการวางแผนบริหารความเสี่ยงและแผนรองรับเหตุฉุกเฉินอย่างเหมาะสม

๓.๗ หลักเกณฑ์การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ให้ดำเนินการโดยใช้ข้อมูลจากแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนปฏิบัติราชการ ผลการตรวจสอบภายใน ผลการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก ข้อร้องเรียนของประชาชน ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA) ผลการประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (LPA) ตลอดจนข้อมูลจากการประชุมผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อให้การระบุความเสี่ยงมีความครบถ้วนและสะท้อนสภาพการดำเนินงานจริงขององค์กร

๓.๘ การวิเคราะห์ความเสี่ยงรายสำนัก/กอง

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดให้ทุกสำนักและกองดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามภารกิจ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการควบคุมและบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม โดยผลการวิเคราะห์มีรายละเอียด ดังนี้

๓.๘.๑ สำนักปลัดเทศบาล

สำนักปลัดเทศบาลเป็นหน่วยงานหลักในการอำนวยการ บริหารงานทั่วไป งานสารบรรณ งานกฎหมาย งานการเจ้าหน้าที่ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานประชาสัมพันธ์ และการประสานงานระหว่างส่วนราชการ จากการวิเคราะห์พบว่าปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่

๑. การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างต่อเนื่อง อาจส่งผลให้เจ้าหน้าที่นำกฎหมายไปใช้ไม่ถูกต้องหรือไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การขาดแคลนบุคลากรหรือบุคลากรมีภาระงานจำนวนมาก ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาด

๓. การบริหารงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ หากไม่มีระบบสำรองข้อมูลหรือระบบรักษาความปลอดภัยที่เพียงพอ อาจทำให้ข้อมูลราชการสูญหายหรือรั่วไหล

๔. การเกิดภัยพิบัติหรือเหตุฉุกเฉิน เช่น อัคคีภัย อุทกภัย หรือโรคติดต่อ อาจส่งผลกระทบต่อการให้บริการประชาชนและการปฏิบัติงานของเทศบาล

เพื่อรองรับความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดเทศบาลควรดำเนินการติดตามกฎหมายและระเบียบใหม่อย่างสม่ำเสมอ จัดให้มีการอบรมบุคลากร พัฒนาระบบสารสนเทศ จัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องขององค์กร (Business Continuity Plan : BCP) และทบทวนแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปี

๓.๘.๒ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณมีภารกิจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนดำเนินงาน แผนงบประมาณ การติดตามและประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลการดำเนินงานของเทศบาล จากการวิเคราะห์พบว่าความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน

๒. การจัดทำงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบหรือมีการประมาณการรายรับคลาดเคลื่อน ส่งผลกระทบต่อการดำเนินโครงการ

๓. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน ส่งผลให้การใช้จ่ายเงินต่ำกว่าเป้าหมายของรัฐบาล

๔. การติดตามและประเมินผลโครงการไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถนำข้อมูลไปใช้ปรับปรุงการดำเนินงานได้

แนวทางบริหารความเสี่ยง ได้แก่ การจัดเวทีประชาคมอย่างทั่วถึง การใช้ข้อมูลเชิงประจักษ์ในการจัดทำแผน การติดตามผลการเบิกจ่ายเป็นรายเดือน การประชุมเร่งรัดการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการพัฒนาระบบติดตามผลโครงการผ่านระบบสารสนเทศ

๓.๘.๓ กองคลัง

กองคลังมีภารกิจด้านการจัดเก็บรายได้ การเงิน การบัญชี การพัสดุ และการบริหารทรัพย์สินของเทศบาล ความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่

๑. การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามประมาณการรายรับประจำปี ส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของเทศบาล

๒. การเบิกจ่ายงบประมาณล่าช้า ทำให้โครงการไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน

๓. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔. การบันทึกบัญชีหรือการจัดทำรายงานทางการเงินเกิดความคลาดเคลื่อน

๕. การทุจริตหรือการยักยอกทรัพย์สินของทางราชการ

แนวทางบริหารความเสี่ยง ได้แก่ การกำหนดระบบควบคุมภายในด้านการเงินและบัญชี การแบ่งแยกหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงาน การตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติ การตรวจนับพัสดุประจำปี การใช้ระบบ e-GP และการติดตามผลการจัดเก็บรายได้เป็นประจำทุกเดือน

๓.๘.๔ กองช่าง

กองช่างรับผิดชอบการก่อสร้าง การบำรุงรักษาโครงสร้างพื้นฐาน การควบคุมอาคาร ระบบสาธารณูปโภค และงานวิศวกรรมของเทศบาล ความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่

๑.การประมาณราคากลางไม่สอดคล้องกับราคาวัสดุในท้องตลาด

๒. ผู้รับจ้างดำเนินงานไม่เป็นไปตามสัญญา

๓. โครงการก่อสร้างล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด

๔. คุณภาพงานก่อสร้างไม่ได้มาตรฐาน

๕. อุบัติเหตุในพื้นที่ก่อสร้าง

แนวทางบริหารความเสี่ยง ได้แก่ การสำรวจราคาวัสดุอย่างสม่ำเสมอ การแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมงานที่มีความรู้ความสามารถ การตรวจรับงานเป็นระยะ การประชุมติดตามความก้าวหน้าของโครงการ และการกำหนดมาตรการด้านความปลอดภัยในพื้นที่ก่อสร้าง

๓.๘.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมรับผิดชอบการส่งเสริมสุขภาพ การควบคุมโรค การจัดการขยะมูลฝอย การดูแลคุณภาพสิ่งแวดล้อม และการคุ้มครองผู้บริโภค ความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่

๑. การระบาดของโรคติดต่อ
๒. ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้นจนเกินศักยภาพในการจัดการ
๓. การร้องเรียนด้านมลพิษ กลิ่น และน้ำเสีย
๔. การปนเปื้อนในอาหารและน้ำดื่ม
๕. การเกิดฝุ่นละอองขนาดเล็กและหมอกควันในพื้นที่

แนวทางบริหารความเสี่ยง ได้แก่ การจัดทำแผนเฝ้าระวังโรค การรณรงค์คัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง การตรวจคุณภาพอาหารและน้ำดื่ม การเฝ้าระวังคุณภาพอากาศ และการบูรณาการความร่วมมือกับหน่วยงานสาธารณสุขและชุมชน

๓.๘.๖ กองการศึกษา

กองการศึกษาเป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบการจัดการศึกษาในระดับปฐมวัย การส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต การพัฒนาเด็กและเยาวชน การส่งเสริมกิจกรรมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น กีฬา และนันทนาการ ตลอดจนการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและสถานศึกษาในสังกัดเทศบาล จากการประเมินความเสี่ยงพบว่าปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ ประกอบด้วย

๑. การเปลี่ยนแปลงนโยบายด้านการศึกษาของรัฐบาล ซึ่งอาจส่งผลให้การดำเนินโครงการและการจัดสรรงบประมาณต้องมีการปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับนโยบายใหม่

๒. จำนวนเด็กนักเรียนลดลงจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากร ส่งผลต่อการจัดสรรงบประมาณ การบริหารบุคลากร และประสิทธิภาพในการจัดการศึกษา

๓. ครูและบุคลากรทางการศึกษามีภาระงานด้านเอกสารและงานธุรการจำนวนมาก ส่งผลให้การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนและการพัฒนาผู้เรียนอาจไม่เต็มศักยภาพ

๔. อาคารสถานที่ สนามเด็กเล่น เครื่องเล่น และครุภัณฑ์ทางการศึกษาเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานตามระยะเวลา หากไม่ได้รับการตรวจสอบและซ่อมบำรุงอย่างสม่ำเสมอ อาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุและส่งผลกระทบต่อความปลอดภัยของเด็กนักเรียน

๕. การเกิดโรคติดต่อหรือสถานการณ์ฉุกเฉินด้านสาธารณสุข อาจส่งผลให้ไม่สามารถจัดการเรียนการสอนได้ตามปกติ

เพื่อรองรับความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษาควรจัดให้มีการสำรวจและประเมินสภาพอาคารสถานศึกษาและครุภัณฑ์เป็นประจำทุกปี จัดทำแผนซ่อมบำรุงประจำปี ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพครูและบุคลากร จัดทำแผนเผชิญเหตุและแผนการจัดการเรียนการสอนในสถานการณ์ฉุกเฉิน รวมทั้งติดตามนโยบายของกระทรวงศึกษาธิการอย่างต่อเนื่อง

๓.๘.๗ กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคมมีภารกิจในการส่งเสริมคุณภาพชีวิตของประชาชน การพัฒนาชุมชน การช่วยเหลือผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็ก และสตรี ตลอดจนการส่งเสริมอาชีพและการสร้างความเข้มแข็งของชุมชน จากการประเมินความเสี่ยง พบว่าประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่

๑. จำนวนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้มีภาวะพึ่งพิงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ความต้องการรับบริการด้านสวัสดิการสังคมสูงขึ้น ขณะที่ทรัพยากรและงบประมาณมีจำกัด

๒. ข้อมูลทะเบียนผู้มีสิทธิได้รับสวัสดิการอาจไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการจ่ายเงินหรือการให้ความช่วยเหลือ

๓. ประชาชนบางส่วนยังเข้าไม่ถึงสิทธิและสวัสดิการของรัฐ เนื่องจากขาดข้อมูลข่าวสารหรือไม่สามารถดำเนินการตามขั้นตอนได้

๔. การดำเนินโครงการพัฒนาชุมชนอาจไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน ส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่เกิดประสิทธิผลสูงสุด

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การปรับปรุงฐานข้อมูลผู้มีสิทธิให้เป็นปัจจุบัน การบูรณาการข้อมูลร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การลงพื้นที่สำรวจข้อเท็จจริง การจัดประชาคมรับฟังความคิดเห็นของประชาชน และการติดตามประเมินผลโครงการพัฒนาชุมชนอย่างต่อเนื่อง

๓.๘.๘ หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในมีภารกิจในการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหาร เพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของเทศบาล ความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่

๑. การจัดทำแผนการตรวจสอบไม่ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร

๒. การขาดบุคลากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เช่น การตรวจสอบระบบสารสนเทศ การตรวจสอบด้านวิศวกรรม หรือการตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓. การติดตามผลการแก้ไขข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๓. หน่วยรับตรวจไม่ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ทำให้ปัญหาเดิมเกิดขึ้นซ้ำ

แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การจัดทำแผนการตรวจสอบบนพื้นฐานของความเสี่ยง (Risk-Based Audit) การพัฒนาศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน การติดตามผลการดำเนินการแก้ไขอย่างต่อเนื่อง และการรายงานผลต่อผู้บริหารและคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ

๓.๙ การวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk)

จากการรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลของทุกสำนักและกอง พบว่าเทศบาลเมืองดอกคำใต้มีความเสี่ยงระดับองค์กรที่ควรให้ความสำคัญเป็นพิเศษ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน ความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง การขออนุมัติโครงการ และการบริหารสัญญา อาจส่งผลให้การเบิกจ่ายงบประมาณต่ำกว่าเป้าหมาย และกระทบต่อผลสัมฤทธิ์ของแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. ความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ของเทศบาล การจัดเก็บรายได้จากภาษี ค่าธรรมเนียม และรายได้อื่นอาจต่ำกว่าประมาณการ ส่งผลต่อสภาพคล่องทางการเงินและการดำเนินโครงการต่าง ๆ ของเทศบาล

๓. ความเสี่ยงด้านโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานการก่อสร้างอาจประสบปัญหาความล่าช้า ราคาวัสดุปรับตัวสูงขึ้น หรือผู้รับจ้างไม่สามารถดำเนินงานได้ตามสัญญา ส่งผลให้ประชาชนไม่ได้รับบริการตามกำหนดเวลา

๔. ความเสี่ยงด้านภัยพิบัติและสาธารณภัยอุทกภัย วาตภัย ภัยแล้ง ไฟป่า และโรคติดต่อ อาจส่งผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน รวมทั้งกระทบต่อการให้บริการสาธารณะของเทศบาล

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์การโจมตีทางไซเบอร์ การสูญหายของข้อมูล และความขัดข้องของระบบสารสนเทศ อาจส่งผลให้การให้บริการประชาชนและการบริหารงานของเทศบาลหยุดชะงัก

๖. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ การเปลี่ยนแปลงกฎหมายและหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง หากบุคลากรไม่ติดตามหรือไม่เข้าใจข้อกำหนด อาจนำไปสู่การปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องและเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

๗. ความเสี่ยงด้านการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ การเรียกรับผลประโยชน์ หรือการขาดความโปร่งใสในการดำเนินงาน เป็นความเสี่ยงสำคัญที่ต้องกำหนดมาตรการป้องกันอย่างเข้มงวดตามนโยบายไม่ยอมรับการทุจริต (Zero Tolerance)

บทที่ ๔
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงรายสำนัก/กอง

๔.๑ หลักการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นกรอบในการกำหนดมาตรการป้องกัน ลด และควบคุมความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของทุกสำนักและกอง โดยนำผลการประเมินความเสี่ยงและบทเรียนจากการดำเนินงานที่ผ่านมาเป็นข้อมูลประกอบการกำหนดมาตรการสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ และเชื่อมโยงกับภารกิจ แผนพัฒนาท้องถิ่น และการควบคุมภายในของเทศบาล

การกำหนดมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานยึดหลักการ ดังต่อไปนี้

๑. สามารถลดโอกาสเกิดความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยงได้อย่างเป็นรูปธรรม

๒. มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน

๓. สามารถดำเนินการได้จริงภายในปีงบประมาณ

๔. มีตัวชี้วัดผลสำเร็จที่สามารถติดตามและประเมินผลได้

๕. ใช้งบประมาณอย่างคุ้มค่าและเหมาะสม

๔.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล

จากการประเมินความเสี่ยงพบว่า สำนักปลัดเทศบาลมีความเสี่ยงสำคัญด้านการบริหารงานทั่วไป การบริหารงานบุคคล งานกฎหมาย งานสารบรรณ และการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. ดำเนินการติดตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง พร้อมเผยแพร่ให้บุคลากรรับทราบผ่านการประชุมประจำเดือน หนังสือเวียน และระบบสารสนเทศของเทศบาล

๒. ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพบุคลากร โดยจัดให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านกฎหมาย งานสารบรรณ งานบริหารงานบุคคล และการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๓. ปรับปรุงระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ให้มีประสิทธิภาพ พร้อมจัดทำระบบสำรองข้อมูล (Backup) และกำหนดมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ

๔. จัดทำและทบทวนแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รวมถึงแผนบริหารความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน (Business Continuity Plan : BCP) เพื่อรองรับกรณีเกิดเหตุฉุกเฉินหรือภัยพิบัติ

๕. กำหนดให้มีการติดตามผลการดำเนินงานทุกไตรมาส และรายงานผลต่อปลัดเทศบาลและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดความสำเร็จ ได้แก่ การดำเนินงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของเป้าหมาย และไม่มีเหตุการณ์ข้อมูลราชการสูญหายหรือรั่วไหลอันเกิดจากการขาดมาตรการควบคุม

ทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) สำนักปลัดเทศบาล

ความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบ	ระดับ
บุคลากรไม่เพียงพอ	อัตราว่าง เกษียณ โอนย้าย	งานล่าช้า	สูง
การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย	มีระเบียบใหม่ต่อเนื่อง	ปฏิบัติผิดระเบียบ	สูง
ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ขัดข้อง	ระบบเครือข่ายล่ม	หนังสือล่าช้า	ปานกลาง
การเกิดสาธารณภัย	อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย	การให้บริการหยุดชะงัก	สูง

มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
จัดทำแผนอัตรากำลัง	หัวหน้าสำนักปลัด	ตลอดปี
อบรมกฎหมายและระเบียบใหม่	งานการเจ้าหน้าที่	รายไตรมาส
สำรองข้อมูลสารบรรณ	งานธุรการ	ทุกวัน
ซ้อมแผนป้องกันสาธารณภัย	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ปีละ ๒ ครั้ง

ตัวชี้วัด

- หนังสือราชการดำเนินการแล้วเสร็จไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕
- บุคลากรผ่านการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐
- ระบบสารบรรณพร้อมใช้งานไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๙
- การซ้อมแผนสาธารณภัยครบตามแผน

๔.๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเสี่ยงสำคัญของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ คือ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดทำงบประมาณ และการติดตามประเมินผลมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ดำเนินการจัดเวทีประชาคมและรับฟังความคิดเห็นของประชาชนทุกชุมชน เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสะท้อนความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

๒. วิเคราะห์ข้อมูลรายรับ รายจ่าย และสถานการณ์ทางเศรษฐกิจประกอบการจัดทำงบประมาณ เพื่อให้การประมาณการมีความถูกต้องและเหมาะสม

๓. ติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นรายเดือน พร้อมรายงานผลต่อคณะผู้บริหาร และกำหนดมาตรการเร่งรัดกรณีพบว่าการเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมาย

๔. พัฒนาระบบติดตามผลโครงการและตัวชี้วัดผ่านระบบสารสนเทศ เพื่อให้สามารถประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างถูกต้องและทันเวลา

ตัวชี้วัดความสำเร็จ ได้แก่ การจัดทำแผนและงบประมาณแล้วเสร็จตามกำหนด การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายของรัฐบาล และผลการติดตามโครงการสามารถนำไปใช้ปรับปรุงการดำเนินงานได้จริง

ทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบ	ระดับ
แผนพัฒนาไม่สอดคล้องกับปัญหาประชาชน	ข้อมูลไม่ครบถ้วน	โครงการไม่ตอบโจทย์	สูง
การจัดทำงบประมาณล่าช้า	ข้อมูลจากหน่วยงานไม่ครบ	เบิกจ่ายล่าช้า	สูง
ตัวชี้วัดไม่บรรลุเป้าหมาย	การติดตามไม่ต่อเนื่อง	ผลสัมฤทธิ์ลดลง	ปานกลาง
ฐานข้อมูลสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน	ไม่มีการปรับปรุงข้อมูล	การตัดสินใจคลาดเคลื่อน	ปานกลาง

มาตรการควบคุม

มาตรการ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
จัดประชาคมทุกชุมชน	ผู้อำนวยการกอง	ก่อนจัดทำแผน
ติดตามแผนทุกไตรมาส	งานวิเคราะห์นโยบายฯ	รายไตรมาส
ปรับปรุงฐานข้อมูลกลาง	งานสารสนเทศ	ทุกเดือน
ประชุมติดตามงบประมาณ	ทุกส่วนราชการ	ทุกเดือน

ตัวชี้วัด

- โครงการที่ดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐
- การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕
- การติดตามและประเมินผลดำเนินการครบทุกไตรมาส
- ฐานข้อมูลได้รับการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน

๔.๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

กองคลังมีความเสี่ยงสำคัญด้านการจัดเก็บรายได้ การเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

๑. พัฒนาระบบการจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพ โดยปรับปรุงฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้เป็นปัจจุบัน และติดตามการจัดเก็บรายได้เป็นรายเดือน

๒. กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง พร้อมแบ่งแยกหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานตามหลักการควบคุมภายใน

๓. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของภาครัฐ (e-GP) อย่างเคร่งครัด และตรวจสอบการดำเนินงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔.จัดให้มีการตรวจนับทรัพย์สินและพัสดุประจำปี พร้อมปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

ตัวชี้วัดความสำเร็จ ได้แก่ การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามเป้าหมาย การเบิกจ่ายงบประมาณถูกต้องตามระเบียบ ไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ และไม่พบกรณีทุจริตหรือการใช้จ่ายงบประมาณผิดระเบียบ

ทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบ	ระดับ
การจัดเก็บรายได้ต่ำกว่าเป้าหมาย	ผู้เสียภาษีไม่มาชำระ	รายได้ลดลง	สูง
การเบิกจ่ายงบประมาณล่าช้า	เอกสารไม่ครบถ้วน	โครงการล่าช้า	สูง
การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน	ขั้นตอนใช้เวลานาน	งบประมาณเบิกจ่ายไม่ทัน	สูง
ข้อมูลบัญชีคลาดเคลื่อน	บันทึกข้อมูลผิดพลาด	รายงานทางการเงินไม่ถูกต้อง	ปานกลาง
การสูญหายของทรัพย์สิน	การควบคุมครุภัณฑ์ไม่เข้มงวด	ความเสียหายต่อราชการ	ปานกลาง

มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
จัดทำแผนเร่งรัดการจัดเก็บรายได้	ผู้อำนวยการกองคลัง	ตลอดปี
ติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณทุกเดือน	งานการเงินและบัญชี	รายเดือน
จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี	งานพัสดุ	ภายในไตรมาสที่ ๑
ตรวจนับครุภัณฑ์ประจำปี	คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ	ปีละ ๑ ครั้ง
อบรมระเบียบการเงินและพัสดุ	งานการเจ้าหน้าที่	อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง

กองช่างมีภารกิจสำคัญด้านการก่อสร้างและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของเทศบาล ซึ่งมีความเสี่ยงด้านคุณภาพงาน ความล่าช้า และการบริหารสัญญามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

๑. สำรวจและปรับปรุงราคากลางให้สอดคล้องกับราคาวัสดุในปัจจุบันก่อนดำเนินโครงการทุกครั้ง

๒. แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมงานที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญ เพื่อกำกับดูแลคุณภาพงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบรูปรายการและสัญญา

๓. จัดประชุมติดตามความก้าวหน้าของโครงการก่อสร้างเป็นประจำ พร้อมรายงานปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขต่อผู้บริหาร

๔. กำหนดมาตรการด้านความปลอดภัยในพื้นที่ก่อสร้าง โดยให้ผู้รับจ้างปฏิบัติตามกฎหมายด้านความปลอดภัยและติดตั้งป้ายเตือน เครื่องกั้น และอุปกรณ์ป้องกันอันตรายอย่างเหมาะสม

ตัวชี้วัดความสำเร็จ ได้แก่ โครงการก่อสร้างแล้วเสร็จตามสัญญา งานก่อสร้างผ่านการตรวจรับตามมาตรฐานวิศวกรรม และไม่มีอุบัติเหตุร้ายแรงจากการดำเนินโครงการ

ทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) กองช่าง

ความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบ	ระดับ
โครงการก่อสร้างล่าช้า	ผู้รับจ้างขาดสภาพคล่อง วัสดุก่อสร้างขาดตลาด	ประชาชนไม่ได้รับบริการตามกำหนด	สูง
ราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัวสูง	ภาวะเศรษฐกิจ	งบประมาณไม่เพียงพอ	สูง
งานก่อสร้างไม่ได้มาตรฐาน	ควบคุมงานไม่ทั่วถึง	เกิดความเสียหายและอุบัติเหตุ	สูง
ระบบระบายน้ำอุดตัน	ขยะและตะกอนสะสม	เกิดน้ำท่วมขัง	ปานกลาง
ไฟฟ้าส่องสว่างชำรุด	อายุการใช้งาน	ส่งผลต่อความปลอดภัย	ปานกลาง

มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
จัดทำแผนบริหารโครงการก่อสร้าง	ผู้อำนวยการกองช่าง	ตลอดปี
ตรวจสอบความก้าวหน้าโครงการทุกเดือน	วิศวกร/นายช่าง	รายเดือน
ตรวจรับวัสดุตามมาตรฐาน	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	ทุกโครงการ
ลอกท่อและรางระบายน้ำ	งานสาธารณูปโภค	ก่อนฤดูฝน
สำรวจไฟฟ้าส่องสว่าง	งานไฟฟ้า	ทุก ๖ เดือน

ตัวชี้วัด

- โครงการก่อสร้างแล้วเสร็จตามสัญญาไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕
- งานก่อสร้างผ่านการตรวจรับตามมาตรฐานร้อยละ ๑๐๐
- ลดเรื่องร้องเรียนด้านโครงสร้างพื้นฐานลงไม่น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
- ระบบไฟฟ้าสาธารณะพร้อมใช้งานไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๘

๔.๖ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีภารกิจในการส่งเสริมสุขภาพ การป้องกันและควบคุมโรค การจัดการขยะมูลฝอย การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และการคุ้มครองผู้บริโภค ซึ่งเป็นภารกิจที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับคุณภาพชีวิตของประชาชน จากการประเมินความเสี่ยงพบว่าประเด็นความเสี่ยงสำคัญ ได้แก่ การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ การจัดการขยะมูลฝอยไม่ทันต่อปริมาณที่เพิ่มขึ้น ปัญหามลพิษสิ่งแวดล้อม การร้องเรียนจากประชาชน และการเกิดภัยพิบัติด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว จึงกำหนดมาตรการ ดังนี้

๑. ดำเนินการจัดทำแผนเฝ้าระวังและป้องกันโรคติดต่อ โดยบูรณาการร่วมกับสำนักงานสาธารณสุขอำเภอดอกคำใต้ โรงพยาบาล และอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน

๒. ส่งเสริมการคัดแยกขยะมูลฝอยตั้งแต่ต้นทาง สนับสนุนการลดปริมาณขยะ การนำกลับมาใช้ใหม่ และการกำจัดขยะอย่างถูกสุขลักษณะ

๓. ดำเนินการตรวจสอบคุณภาพน้ำดื่ม อาหาร ตลาดสด ร้านจำหน่ายอาหาร และสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพตามแผนการตรวจประจำปี

๔. จัดระบบรับเรื่องร้องเรียนด้านสิ่งแวดล้อม พร้อมกำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบข้อเท็จจริงและแก้ไขปัญหาอย่างชัดเจน

๕. ติดตามคุณภาพอากาศ ปริมาณฝุ่นละออง และสถานการณ์หมอกควัน พร้อมประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง

ตัวชี้วัดความสำเร็จ ได้แก่ จำนวนการระบาดของโรคลดลง ร้อยละของขยะที่ได้รับการจัดการอย่างถูกต้องเพิ่มขึ้น ระยะเวลาการแก้ไขเรื่องร้องเรียนเป็นไปตามเกณฑ์ และผลการตรวจคุณภาพสิ่งแวดล้อมผ่านเกณฑ์มาตรฐาน

ทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบ	ระดับ
การระบาดของโรคติดต่อ	สภาพอากาศและการเคลื่อนย้ายประชาชน	ส่งผลกระทบต่อสุขภาพประชาชน	สูง
การจัดการขยะไม่มีประสิทธิภาพ	ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น	สิ่งแวดล้อมเสื่อมโทรม	สูง
ฝุ่น PM๒.๕ และหมอกควัน	การเผาในที่โล่งและไฟป่า	กระทบต่อสุขภาพ	สูง
คุณภาพน้ำไม่เป็นไปตามมาตรฐาน	น้ำเสียจากชุมชน	ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม	ปานกลาง
อาหารไม่ปลอดภัย	ผู้ประกอบการไม่ปฏิบัติตามสุขลักษณะ	เสี่ยงต่อการเกิดโรค	ปานกลาง

มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
เฝ้าระวังโรคและสอบสวนโรค	งานส่งเสริมสาธารณสุข	ตลอดปี
รณรงค์คัดแยกขยะและลดขยะต้นทาง	งานรักษาความสะอาด	ต่อเนื่อง
ตรวจวัดคุณภาพอากาศและประชาสัมพันธ์	งานสิ่งแวดล้อม	ช่วงฤดูหมอกควัน
ตรวจคุณภาพน้ำและอาหาร	เจ้าพนักงานสาธารณสุข	รายไตรมาส
พัฒนาศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุข	กองสาธารณสุขฯ	ปีละ ๑ ครั้ง

ตัวชี้วัด

- อัตราการเกิดโรคที่ต้องเฝ้าระวังลดลงจากปีก่อน
- ปริมาณขยะที่คัดแยกจากต้นทางเพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
- ร้านอาหารและตลาดผ่านเกณฑ์สุขาภิบาลไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐
- ประชาชนได้รับข้อมูลสถานการณ์ PM๒.๕ อย่างต่อเนื่อง

๔.๗ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา

กองการศึกษามีภารกิจด้านการบริหารสถานศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การส่งเสริมการศึกษา กีฬา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และนันทนาการ ความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่ ความปลอดภัยของเด็กและนักเรียน ความพร้อมของอาคารสถานที่ คุณภาพการจัดการศึกษา และการเปลี่ยนแปลงนโยบายด้านการศึกษามาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑.จัดให้มีการตรวจสอบความปลอดภัยของอาคารเรียน สนามเด็กเล่น เครื่องเล่น และครุภัณฑ์ทางการศึกษาเป็นประจำทุกภาคเรียน

๒.จัดทำแผนเผชิญเหตุและซักซ้อมแผนอพยพหนีไฟ แผนรับมือแผ่นดินไหว และแผนรับมือเหตุฉุกเฉินร่วมกับสถานศึกษา

๓.พัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาอย่างต่อเนื่อง โดยส่งเสริมการอบรมด้านการจัดการเรียนรู้ การใช้เทคโนโลยีดิจิทัล และการดูแลเด็กปฐมวัย

๔.ส่งเสริมระบบประกันคุณภาพการศึกษาภายใน และติดตามผลสัมฤทธิ์ทางการศึกษาของผู้เรียนอย่างสม่ำเสมอ

๕.กำหนดมาตรการป้องกันโรคติดต่อในสถานศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พร้อมจัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ด้านสาธารณสุขให้เพียงพอ

ตัวชี้วัดความสำเร็จ ได้แก่ ไม่มีอุบัติเหตุร้ายแรงในสถานศึกษา สถานศึกษาผ่านการประเมินมาตรฐานการศึกษา เด็กได้รับการพัฒนาเหมาะสมตามวัย และผู้ปกครองมีความพึงพอใจต่อการจัดการศึกษาของเทศบาล

ทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) กองการศึกษา

ความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบ	ระดับ
จำนวนนักเรียนลดลง	อัตราการเกิดลดลง การย้ายถิ่น	งบประมาณลดลง	สูง
อาคารและสนามเด็กเล่นชำรุด	ใช้งานต่อเนื่อง ขาดการซ่อมบำรุง	เกิดอุบัติเหตุ	สูง
ครูมีภาระงานด้านเอกสารมาก	งานธุรการจำนวนมาก	คุณภาพการเรียนการสอนลดลง	ปานกลาง
การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ	ปัจจัยด้านสาธารณสุข	หยุดการเรียนการสอน	สูง
งบประมาณกิจกรรมไม่เพียงพอ	งบประมาณจำกัด	กิจกรรมพัฒนาผู้เรียนลดลง	ปานกลาง

มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
สำรวจและซ่อมบำรุงอาคารเรียน	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ปีละ ๒ ครั้ง
ตรวจสอบสนามเด็กเล่นและเครื่องเล่น	คณะกรรมการตรวจอาคาร	ทุกภาคเรียน
พัฒนาครูและบุคลากร	งานการศึกษา	อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง
จัดทำแผนเผชิญเหตุโรคติดต่อ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ทุกปี
ติดตามผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน	สถานศึกษา	ทุกภาคเรียน

ตัวชี้วัด

- อาคารเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กผ่านการตรวจสอบด้านความปลอดภัยร้อยละ ๑๐๐
- ครูและบุคลากรได้รับการพัฒนาไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐
- ไม่เกิดอุบัติเหตุร้ายแรงจากอาคารและเครื่องเล่น
- เด็กได้รับการพัฒนาตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

๔.๘ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคมมีหน้าที่ดูแลผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็ก สตรี และการพัฒนาชุมชน ความเสี่ยงสำคัญ ได้แก่ ความคลาดเคลื่อนของฐานข้อมูลผู้มีสิทธิ การเข้าถึงบริการของประชาชน ความไม่เพียงพอของงบประมาณ และการดำเนินโครงการที่ไม่ตรงกับความต้องการของชุมชน มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

๑. ปรับปรุงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้มีสิทธิได้รับสวัสดิการของรัฐให้เป็นปัจจุบันอย่างน้อยปีละสองครั้ง

๒. ลงพื้นที่สำรวจข้อเท็จจริงร่วมกับผู้นำชุมชนและอาสาสมัคร เพื่อให้การช่วยเหลือเป็นไปอย่างถูกต้องและทั่วถึง

๓. จัดประชาคมชุมชนก่อนจัดทำโครงการด้านสวัสดิการสังคมทุกโครงการ เพื่อให้โครงการสอดคล้องกับความต้องการของประชาชน

๔. ติดตามและประเมินผลโครงการพัฒนาชุมชน พร้อมนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานในปีถัดไป

ตัวชี้วัดความสำเร็จ ได้แก่ ฐานข้อมูลผู้มีสิทธิถูกต้องครบถ้วน ประชาชนได้รับบริการตามสิทธิภายในระยะเวลาที่กำหนด และระดับความพึงพอใจของประชาชนต่อการให้บริการไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕

ทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) กองสวัสดิการสังคม

ความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบ	ระดับ
จำนวนผู้สูงอายุเพิ่มขึ้น	สังคมผู้สูงอายุ	งบประมาณไม่เพียงพอ	สูง
ฐานข้อมูลผู้มีสิทธิไม่เป็นปัจจุบัน	ข้อมูลเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	จ่ายสวัสดิการคลาดเคลื่อน	สูง
ประชาชนเข้าไม่ถึงสิทธิ	ขาดข้อมูลข่าวสาร	ไม่ได้รับสวัสดิการ	ปานกลาง
โครงการพัฒนาชุมชนไม่ตรงความต้องการ	การมีส่วนร่วมไม่เพียงพอ	ใช้งบประมาณไม่คุ้มค่า	ปานกลาง

มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
ปรับปรุงฐานข้อมูลผู้มีสิทธิ	กองสวัสดิการสังคม	ทุกเดือน
ลงพื้นที่สำรวจข้อเท็จจริง	นักพัฒนาชุมชน	ต่อเนื่อง
ประชาสัมพันธ์สิทธิและสวัสดิการ	งานสวัสดิการ	รายไตรมาส
จัดเวทีประชาคมรับฟังความคิดเห็น	งานพัฒนาชุมชน	อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

ตัวชี้วัด

- ฐานข้อมูลผู้มีสิทธิถูกต้องไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๘
- ผู้มีสิทธิได้รับสวัสดิการครบถ้วนตามเกณฑ์
- ระดับความพึงพอใจของประชาชนต่อการให้บริการไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐
- ทุกชุมชนมีส่วนร่วมในการจัดทำโครงการพัฒนา

๔.๙ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในมีบทบาทในการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในโดยใช้หลักการประเมินความเสี่ยง (Risk-Based Audit)

๒. ติดตามผลการแก้ไขข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบทุกไตรมาส และรายงานต่อผู้บริหาร

๓. พัฒนาความรู้ของผู้ตรวจสอบภายในด้านกฎหมาย การเงิน การคลัง การจัดซื้อจัดจ้าง เทคโนโลยีสารสนเทศ และการบริหารความเสี่ยง

๔. ประสานความร่วมมือกับทุกสำนักและกอง เพื่อให้การตรวจสอบเป็นไปอย่างสร้างสรรค์และเกิดการพัฒนาองค์กร

ตัวชี้วัดความสำเร็จ ได้แก่ การดำเนินงานตามแผนตรวจสอบครบถ้วน หน่วยรับตรวจดำเนินการแก้ไขข้อเสนอแนะไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐ และไม่พบข้อบกพร่องเดิมเกิดซ้ำ

ทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) หน่วยตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบ	ระดับ
แผนตรวจสอบไม่ครอบคลุมความเสี่ยง	ข้อมูลไม่ครบถ้วน	ตรวจสอบไม่ทั่วถึง	สูง
บุคลากรมีไม่เพียงพอ	อัตรากำลังจำกัด	งานตรวจสอบล่าช้า	สูง
หน่วยรับตรวจไม่ดำเนินการแก้ไข	ขาดการติดตาม	ปัญหาเกิดซ้ำ	สูง
ขาดความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน	เทคโนโลยีและกฎหมายเปลี่ยนแปลง	คุณภาพการตรวจสอบลดลง	ปานกลาง

มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
จัดทำแผนตรวจสอบแบบ Risk-Based Audit	หน่วยตรวจสอบภายใน	ประจำปี
ติดตามผลการแก้ไขข้อเสนอแนะ	ผู้ตรวจสอบภายใน	รายไตรมาส
พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบ	หน่วยตรวจสอบภายใน	อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
รายงานผลต่อผู้บริหาร	ผู้ตรวจสอบภายใน	ทุกไตรมาส

ตัวชี้วัด

- ดำเนินการตามแผนตรวจสอบได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐
- หน่วยรับตรวจดำเนินการแก้ไขข้อเสนอแนะไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐
- รายงานผลการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด
- การติดตามผลดำเนินการครบทุกไตรมาส

๔.๑๐ การบูรณาการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของทุกสำนักและกองเชื่อมโยงเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อให้การดำเนินงานของทุกหน่วยงานเป็นไปในทิศทางเดียวกันการบูรณาการดังกล่าวให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ทุกสำนักและกองจัดทำทะเบียนความเสี่ยงประจำปี และทบทวนอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงรวบรวม วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงระดับองค์กร

๓. ความเสี่ยงระดับสูงให้เสนอผู้บริหารพิจารณากำหนดมาตรการควบคุมเป็นกรณีพิเศษ

๔. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบหลายหน่วยงานให้บูรณาการดำเนินงานร่วมกัน

๕. รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารเป็นรายไตรมาส และสรุปผลเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

๔.๑๑ ปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองดอกคำใต้บรรลุผลอย่างเป็นรูปธรรม กำหนดปัจจัยแห่งความสำเร็จ ดังนี้

๑. ผู้บริหารให้การสนับสนุนและกำกับติดตามอย่างจริงจัง

๒. บุคลากรทุกระดับมีความรู้ ความเข้าใจ และมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. มีการบูรณาการการบริหารความเสี่ยงเข้ากับการวางแผน การจัดทำงบประมาณ การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

๔. มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ทันสมัย และสามารถใช้ในการตัดสินใจได้

๕. มีการติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

บทที่ ๕

การติดตาม การประเมินผล และการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ หลักการและเหตุผล

การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการสำคัญที่ทำให้เทศบาลเมืองดอกคำใต้สามารถทราบถึงประสิทธิผลของมาตรการควบคุมความเสี่ยง ตลอดจนประเมินว่าความเสี่ยงที่กำหนดไว้ได้รับการบริหารจัดการจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่

การติดตามและประเมินผลจะช่วยให้ผู้บริหารสามารถรับทราบปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัดในการดำเนินงาน เพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการกำหนดนโยบาย ปรับปรุงมาตรการควบคุม และพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

เทศบาลเมืองดอกคำใต้จึงกำหนดให้ทุกสำนักและกองดำเนินการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลต่อผู้บริหารตามระยะเวลาที่กำหนด

๕.๒ วัตถุประสงค์ของการติดตามและประเมินผล

การติดตามและประเมินผล มีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. เพื่อติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. เพื่อประเมินประสิทธิผลของมาตรการควบคุมความเสี่ยง

๓. เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงคงเหลือ (Residual Risk)

๔. เพื่อปรับปรุงมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๕. เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป

๕.๓ แนวทางการติดตามผล

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดให้ทุกส่วนราชการดำเนินการติดตามผล ดังนี้

๑. ติดตามความก้าวหน้าของมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒. ประเมินผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดที่กำหนดไว้

๓.ประเมินระดับความเสี่ยงคงเหลือหลังจากดำเนินมาตรการควบคุม

๔. วิเคราะห์สาเหตุของปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้น

๕. จัดทำข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการดำเนินงาน

๕.๔ การประเมินผล

การประเมินผลแบ่งออกเป็น ๓ ระยะ ได้แก่

๑. การประเมินระหว่างปี

ดำเนินการอย่างน้อยทุกไตรมาส เพื่อติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินงานและเร่งรัดการดำเนินการในกรณีที่พบว่าความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง

๒. การประเมินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

ประเมินผลสัมฤทธิ์ของมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมด พร้อมสรุปบทเรียนและข้อเสนอแนะสำหรับปีงบประมาณถัดไป

๓. การประเมินกรณีพิเศษ

หากเกิดเหตุการณ์ที่มีผลกระทบรุนแรง เช่น ภัยพิบัติ การทุจริต การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย หรือเหตุฉุกเฉินอื่น ให้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพิ่มเติมทันที โดยไม่ต้องรอรอบการประเมินประจำปี

๕.๕ การรายงานผล

การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ได้แก่

๑. ระดับหน่วยงาน

หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง จัดทำรายงานผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของมาตรการบริหารความเสี่ยง เสนอปลัดเทศบาลทุกไตรมาส

๒. ระดับองค์กร

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงรวบรวม วิเคราะห์ และจัดทำรายงานผลภาพรวมของเทศบาลเสนอต่อนายกเทศมนตรีเมืองดอกคำใต้

๓. ระดับประจำปี

จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี เพื่อใช้ประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณถัดไป

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดให้มีการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ ดังต่อไปนี้

- มีการเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- มีการปรับโครงสร้างองค์กร
- มีโครงการสำคัญเพิ่มเติม
- เกิดเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบอย่างรุนแรง
- ผู้บริหารมีนโยบายใหม่

ผลการทบทวนให้นำมาใช้ในการปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณถัดไป

แบบสรุปผลการติดตามความเสี่ยง

ความเสี่ยง	มาตรการ	เป้าหมายผลลัพธ์ปี ๒๕๗๐	ระดับเป้าหมาย	สถานะ
การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน	ติดตามแผนการใช้จ่ายและเร่งรัดการเบิกจ่ายเป็นรายเดือน	การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนและลดความล่าช้า	ปานกลางหรือต่ำ	ติดตามตลอดปีงบประมาณ
การจัดเก็บรายได้ต่ำกว่าเป้าหมาย	เร่งรัดการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และรายได้อื่น พร้อมปรับปรุงฐานข้อมูล	รายได้จัดเก็บได้ตามประมาณการและมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น	ปานกลางหรือต่ำ	ติดตามตลอดปีงบประมาณ
โครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานล่าช้า	ติดตามความก้าวหน้า ตรวจสอบสัญญา และแก้ไขปัญหาอุปสรรคอย่างต่อเนื่อง	โครงการดำเนินการตามแผนและเป็นไปตามสัญญา	ปานกลางหรือต่ำ	ติดตามรายเดือน
ภัยพิบัติและสาธารณภัย	ทบทวนแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และแผนความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	สามารถตอบสนองเหตุฉุกเฉินและลดผลกระทบต่อประชาชน	ต่ำ	เตรียมพร้อมและติดตาม
ความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์	สำรองข้อมูล ปรับปรุงการรักษาความปลอดภัย และสร้างความรู้แก่บุคลากร	ข้อมูลและระบบสารสนเทศมีความพร้อมและปลอดภัย	ต่ำ	ติดตามต่อเนื่อง
การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ	ติดตามกฎหมาย หนังสือสั่งการ และจัดให้มีการสื่อสาร/อบรมภายใน	การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ต่ำ	Zero Tolerance ต่อการฝ่าฝืน
การทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน	เสริมมาตรการควบคุม การแบ่งแยกหน้าที่ การเปิดเผยข้อมูล และการตรวจสอบ	ไม่เกิดการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน	ต่ำที่สุด	Zero Tolerance

๕.๗ การเผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองดอกคำใต้กำหนดให้เผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้แก่

- เว็บไซต์ของเทศบาล
- ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์
- บอร์ดประชาสัมพันธ์
- การประชุมพนักงานเทศบาล
- การอบรมบุคลากร

เพื่อให้บุคลากรทุกระดับสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

บทสรุป

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ของเทศบาลเมืองดอกคำใต้ เป็นกรอบการดำเนินงานสำหรับการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาล โดยมุ่งเน้นการป้องกัน ลด และควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ ทุกสำนักและกองต้องนำมาตรการตามแผนไปบูรณาการกับการปฏิบัติงาน การจัดทำงบประมาณ การควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผล เพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างเป็นระบบ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล

นอกจากนี้ การบูรณาการการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้ากับการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น การควบคุมภายใน การบริหารงบประมาณ และการติดตามประเมินผล จะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการประชาชน ลดโอกาสการเกิดความเสียหาย และเสริมสร้างความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการบริหารงานของเทศบาลเมืองดอกคำใต้

สรุป แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (แบบ บส.๑)

เทศบาลเมืองดอกคำใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ลำดับที่	รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.	งบประมาณ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑	K๐๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ส่งเสริมการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	โครงการรับชำระภาษีนอกสถานที่	๑๐,๐๐๐	กองคลัง
๒	Y๐๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ส่งเสริมการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	โครงการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีของเทศบาลเมืองดอกคำใต้	๔๐,๐๐๐	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๓	Y๐๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ส่งเสริมการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยกระบวนการมีส่วนร่วม	๒๕,๐๐๐	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๔	Y๐๐๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ส่งเสริมการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	โครงการพัฒนาทักษะดิจิทัลเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการและป้องกันภัยคุกคามไซเบอร์	๓๐,๐๐๐	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๕	A๐๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต	โครงการโครงการสร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ	๓๒,๔๒๖,๔๐๐	กองสวัสดิการสังคม
๖	A๐๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต	โครงการสนับสนุนการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ	๗,๗๑๑,๒๐๐	กองสวัสดิการสังคม
๗	A๐๐๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต	โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการทางสังคมแก่ผู้ด้อยโอกาส	๖๖๐,๐๐๐	กองสวัสดิการสังคม
๘	A๐๐๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๒,๓๐๘,๘๐๐	กองสวัสดิการสังคม
๙	N๐๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาสาธารณสุข สังคม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง	๓๐๐,๐๐๐	กองการศึกษาฯ
๑๐	N๐๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาสาธารณสุข สังคม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	โครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์	๓๐๐,๐๐๐	กองการศึกษาฯ
๑๑	S๐๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาสาธารณสุข สังคม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	โครงการสุขาภิบาลอาหาร	๓๐,๐๐๐	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๑๒	S๐๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาสาธารณสุข สังคม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	๕๐,๐๐๐	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๑๓	๗๐๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาเศรษฐกิจ การเกษตรและโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล.พร้อมรางระบายน้ำ คสล. ศูนย์พัฒนา ซอย ๒/๑	๓๔๔,๐๐๐	กองช่าง

ลำดับที่	รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.	งบประมาณ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔	๗๐๐๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาเศรษฐกิจ การเกษตรและโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล สันป่าหมากใต้ ซอย ๔	๕๒๕,๐๐๐	กองช่าง
๑๕	๗๐๐๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาเศรษฐกิจ การเกษตรและโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล.ซอยศาลาประชาคม	๑๓๐,๐๐๐	กองช่าง
๑๖	๗๐๐๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาเศรษฐกิจ การเกษตรและโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล.ดอนศรีชุม ซอย ๓/๑	๑๔๐,๐๐๐	กองช่าง
๑๗	๗๐๐๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาเศรษฐกิจ การเกษตรและโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กดอนเหล็กเหนือ ซอย ๕	๓๒๐,๐๐๐	กองช่าง
๑๘	๗๐๐๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาเศรษฐกิจ การเกษตรและโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล.บริเวณหน้าศาลาประชาคมชุมชนบ้านเหมืองล้อม	๑๕๐,๐๐๐	กองช่าง
๑๙	๗๐๐๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาเศรษฐกิจ การเกษตรและโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล. ร่มโพธิ์งาม ซอย ๑	๒๕๐,๐๐๐	กองช่าง
๒๐	๗๐๑๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาเศรษฐกิจ การเกษตรและโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล. สันป่าหมากใต้ ซอย ๓	๓๘๐,๐๐๐	กองช่าง
๒๑	F๐๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านความมั่นคงและความสงบเรียบร้อย	โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเทศบาลเมืองดอกคำใต้ (ศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปราม ยาเสพติดเทศบาลเมืองดอกคำใต้)	๑๐,๐๐๐	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ฝ่ายปกครอง สำนักปลัดเทศบาล
๒๒	HR๐๐๑	ยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลย์และพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรเทศบาลเมืองดอกคำใต้	๒๕๐,๐๐๐	งานการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาล
๒๓	S ๙๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ส่งเสริมการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	โครงการจัดการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาเทศบาลเมืองดอกคำใต้	๑๐,๐๐๐	งานธุรการ สำนักปลัดเทศบาล

สรุปการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)

เทศบาลเมืองดอกคำใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ลำดับที่	รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน		คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ			
๑	k๐๐๑	โครงการรับชำระภาษีนอกสถานที่	๑.ผู้เสียภาษีส่วนมากเป็นผู้สูงอายุ/อยู่ต่างจังหวัด ๒.ขาดความร่วมมือจากเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓.การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง	O T R	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยง	กองคลัง
๒	Y๐๐๑	โครงการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีของเทศบาลเมืองดอกคำใต้	๑ .โครงการที่บรรจุในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานหรือดำเนินโครงการได้จริง ๒. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการจัดทำงบประมาณ/หนังสือสั่งการต่างๆประกอบในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	F O L	๔	๓	๑๒	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๓	Y๐๐๒	โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยกระบวนการมีส่วนร่วม	๑. จำนวนผู้เข้าร่วมประชุมน้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ทำให้การนำเสนอปัญหาและข้อเสนอแนะจำนวนน้อยไม่ครอบคลุมทุกปัญหาที่เกิดขึ้นในพื้นที่ ๒. องค์กรไม่สามารถตอบสนองความต้องการที่แท้จริงให้กับประชาชน ๓. การนำเสนอกิจกรรมโครงการที่มีงบประมาณสูงกว่าสถานะทางการคลังของเทศบาล	S O F L	๔	๕	๒๐	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๔	Y๐๐๓	โครงการพัฒนาทักษะดิจิทัลเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการและป้องกันภัยคุกคามไซเบอร์	๑.อุปกรณ์ของผู้เข้าร่วมอบรมไม่พร้อมใช้งาน ๒. อุปกรณ์เชื่อมต่อของผู้จัดอบรมไม่พร้อมใช้งาน ๓. ระดับความรู้พื้นฐานของผู้เข้าร่วมอบรมไม่เท่ากัน	T	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยง	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๕	N๐๐๑	โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง	การประชุมมอบหมายหน้าที่ความรับชอบยังไม่มีความชัดเจน ขาดการวางแผนและติดต่อประสานงานกับส่วนงานที่เกี่ยวข้อง	O	๓	๔	๑๒	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองการศึกษาฯ
๖	N๐๐๒	โครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์	การประชุมมอบหมายหน้าที่ความรับชอบยังไม่มีความชัดเจน ขาดการวางแผนและติดต่อประสานงานกับส่วนงานที่เกี่ยวข้อง	O	๓	๔	๑๒	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองการศึกษาฯ
๗	A๐๐๑	โครงการสร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ	๑.ผู้สูงอายุที่มีคุณสมบัติครบถ้วนมายื่นยันสิทธิการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุโดยมายื่นยันสิทธิค้างไว้เป็นเวลานานซึ่งไม่ได้ตรวจสอบบัญชีธนาคารที่ยื่นเรื่องไว้และบัญชีดังกล่าวไม่มีการเคลื่อนไหวเนื่องจากบัญชีถูกปิด ทำให้โอนเงินไม่สำเร็จ ในเดือนที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๒.เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลเลขบัญชีธนาคารและหรือเลขบัตรประจำตัวประชาชนของผู้รับเงินแทนไม่ถูกต้องในระบบสารสนเทศทำให้ผู้สูงอายุไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในเดือนที่มีสิทธิ	O T	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	กองสวัสดิการสังคม

ลำดับที่	รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน		คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ			
๘	A๐๐๒	โครงการสนับสนุนการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ	เจ้าหน้าที่บันทึกเลขบัตรประจำตัวประชาชนของผู้มีสิทธิ หรือเลขบัตรประจำตัวประชาชนของผู้รับเงินแทนไม่ถูกต้อง และหรือเลขบัญชีธนาคารไม่ถูกต้อง ในระบบสารสนเทศ ทำให้ผู้พิการ	O T	๒	๓	๖	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากความ	กองสวัสดิการสังคม
๙	A๐๐๓	โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการทางสังคมแก่ผู้ด้อยโอกาส	เพื่อให้ผู้ป่วยเอดส์มีสิทธิสามารถเข้าถึงสวัสดิการและความช่วยเหลือของรัฐอย่างทั่วถึง	o T	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยง	กองสวัสดิการสังคม
๑๐	A๐๐๔	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครอง	อกสารประกอบการขออนุมัติในการเบิกจ่ายค่าตอบแทนอาจจะ	C O	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง	กองสวัสดิการสังคม
๑๑	S๐๐๑	โครงการสุขาภิบาลอาหาร	๑. ผู้สัมภาษณ์อาหารไม่ตระหนักถึงสุขวิทยาส่วนบุคคลที่ดีและการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพที่ถูกต้อง ๒. ผู้บริโภคได้รับการบริการอาหารที่สะอาดสะอาดปลอดภัย ๓. ผู้บริโภคได้รับการบริการอาหารที่สะอาดสะอาดปลอดภัย	O C	๓	๔	๑๒	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๑๐	S๐๐๒	โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	๑. ประชาชนมีส่วนร่วมในการดำเนินการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกและทำกิจกรรมในการทำลายแหล่งเพาะพันธ์ยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	O C	๒	๕	๑๐	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๑๑	๗๐๐๑	โครงการก่อสร้างถนน คสล.พร้อมรางระบายน้ำ คสล. ศูนย์พัฒนาซอย ๒/๑	๑. เขตทางมีการเปลี่ยนแปลงทั้งในเรื่องของระยะและการยินยอมของที่ข้างเคียง ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา ๒. ผู้รับเหมามุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไปทำให้การเลือกใช้วัสดุก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ๓. คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง ๕. คณะกรรมการขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการก่อสร้างถนน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	L	๒	๒	๔	ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง	กองช่าง

ลำดับที่	รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน		คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ			
๑๒	๗๐๐๔	โครงการก่อสร้างถนน คสล สัน ป่าหมากใต้ ซอย ๔	๑. เขตทางมีการเปลี่ยนแปลงทั้งในเรื่องของระยะและการยินยอมของที่ข้างเคียง ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา ๒. ผู้รับเหมามุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไปทำให้การเลือกใช้วัสดุก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ๓. คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง ๕. คณะกรรมการขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการก่อสร้างถนน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	L	๒	๒	๔	ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง	กองช่าง
๑๓	๗๐๐๕	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล.ซอยศาลาประชาคม	๑. เขตทางมีการเปลี่ยนแปลงทั้งในเรื่องของระยะและการยินยอมของที่ข้างเคียง ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา ๒. ผู้รับเหมามุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไปทำให้การเลือกใช้วัสดุก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ๓. คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง ๕. คณะกรรมการขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการก่อสร้างถนน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	L	๒	๒	๔	ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง	กองช่าง
๑๔	๗๐๐๖	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล.ซอยศาลาประชาคม	๑. เขตทางมีการเปลี่ยนแปลงทั้งในเรื่องของระยะและการยินยอมของที่ข้างเคียง ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา ๒. ผู้รับเหมามุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไปทำให้การเลือกใช้วัสดุก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ๓. คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง ๕. คณะกรรมการขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการก่อสร้างถนน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	L	๒	๒	๔	ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง	กองช่าง

ลำดับที่	รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน		คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ			
๑๕	๗๐๐๖	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล.ดอนศรีชุม ซอย ๓/๑	๑. เขตทางมีการเปลี่ยนแปลงทั้งในเรื่องของระยะและการยินยอมของที่ข้างเคียง ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา ๒. ผู้รับเหมามุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไปทำให้การเลือกใช้วัสดุก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ๓. คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง ๕. คณะกรรมการขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการก่อสร้างถนน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	L	๒	๒	๔	ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง	กองช่าง
๑๖	๗๐๐๗	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็กดอนเหล็กเหนือ ซอย ๕	๑. เขตทางมีการเปลี่ยนแปลงทั้งในเรื่องของระยะและการยินยอมของที่ข้างเคียง ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา ๒. ผู้รับเหมามุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไปทำให้การเลือกใช้วัสดุก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ๓. คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง ๕. คณะกรรมการขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการก่อสร้างถนน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	L	๒	๒	๔	ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง	กองช่าง
๑๗	๗๐๐๘	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล.บริเวณหน้าศาลาประชาคมชุมชนบ้านเหมืองล้อม	๑. เขตทางมีการเปลี่ยนแปลงทั้งในเรื่องของระยะและการยินยอมของที่ข้างเคียง ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา ๒. ผู้รับเหมามุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไปทำให้การเลือกใช้วัสดุก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ๓. คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง ๕. คณะกรรมการขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการก่อสร้างถนน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	L	๒	๒	๔	ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง	กองช่าง

ลำดับที่	รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน		คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ			
๑๘	๗๐๐๙	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล. ร่มโพธิ์งาม ซอย ๑	๑. เขตทางมีการเปลี่ยนแปลงทั้งในเรื่องของระยะและการยินยอมของที่ข้างเคียง ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา ๒. ผู้รับเหมามุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไปทำให้การเลือกใช้วัสดุก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ๓. คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง ๕. คณะกรรมการขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการก่อสร้างถนน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	L	๒	๒	๔	ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง	กองช่าง
๑๙	๗๐๑๐	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล. สันป่าหมากใต้ ซอย ๓	๑. เขตทางมีการเปลี่ยนแปลงทั้งในเรื่องของระยะและการยินยอมของที่ข้างเคียง ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา ๒. ผู้รับเหมามุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไปทำให้การเลือกใช้วัสดุก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ๓. คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง ๕. คณะกรรมการขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการก่อสร้างถนน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	L	๒	๒	๔	ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง	กองช่าง
๒๐	๖๙๑๐	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล. ซอย ๒ หัวฝาย หมู่ที่ ๖ ชุมชนบ้านหัวฝาย ตำบลบุญเกิด อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา	๑. เขตทางมีการเปลี่ยนแปลงทั้งในเรื่องของระยะและการยินยอมของที่ข้างเคียง ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา ๒. การก่อสร้างรางและฝารางระบายน้ำไม่เป็นไปตามแบบเนื่องจากการต่อและผูกเหล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ๓. คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ๔. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง ๕. คณะกรรมการขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการก่อสร้างรางระบายน้ำ เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	O	๓	๓	๙	ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง	กองช่าง
๒๑	F๐๐๓	โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเทศบาลเมืองดอกคำใต้ (ศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปราม ยาเสพติดเทศบาลเมืองดอกคำใต้)	๑.การสืบทราบผู้ค้า ผู้เสพเป็นไปด้วยความยากลำบาก ๒.อำนาจในการจับกุมไม่เต็มที่ต้องพึ่งพาอาศัยเจ้าหน้าที่ตำรวจ	C	๓	๓	๙	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ฝ่ายปกครอง สำนักปลัดเทศบาล
๒๒	S ๙๐	โครงการจัดการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาเทศบาลเมืองดอกคำใต้	ความพร้อมของเจ้าหน้าที่ในการจัดการเลือกตั้ง	S	๓	๔	๑๒	การลดโอกาสและควบคุมความเสี่ยง	งานธุรการ สำนักปลัดเทศบาล
๒๓	F๐๐๑	โครงการคลองสวยน้ำใส	๑.พื้นที่การพัฒนาไม่ทั่วถึง ๒.จำนวนของเศษวัชพืช ผักตบชวามีมากเกินไป	O	๓	๓	๙	ควบคุความเสี่ยง วางแผนการการพัฒนา	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ฝ่ายปกครอง สำนักปลัดเทศบาล