****

**รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**(รอบ 6 เดือน)**

**เทศบาลตำบลกระสัง**

**อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์**

**คำนำ**

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่เทศบาลตำบลกระสัง จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วย การพัฒนากระบวนการทางานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

เทศบาลตำบลกระสัง เล็งเห็นประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวจึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนการดำเนินงานที่มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทาง The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหารของเทศบาลตำบลกระสัง ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

ท้ายที่สุดนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรแก่ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลตำบลกระสัง รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

เทศบาลตำบลกระสัง

อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์

**สารบัญ**

**เรื่อง หน้า**

**บทที่ 1 บทนำ**

๑.๑ หลักการและเหตุผล ๑

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง 1

๑.๓ เป้าหมาย 2

1.4 ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง 2

1.5 ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสียง 3

**บทที่ 2 ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง**

๒.๑ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง 4

2.2 ลักษณะงานที่ต้องมีการบริหารความเสี่ยง 4

2.3 การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง 5-11

2.4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง 12-19

**บทที่ 3 รายงานผลการบริหารความเสี่ยง** 20-27

**บทที่ 4 บทสรุป ข้อเสนอแนะสำหรับผู้บริหาร** 28-29

\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*

**บทที่ ๑**

**บทนำ**

**1.1 หลักการและเหตุผล**

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขอองค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 “ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

ดังนั้น เทศบาลตำบลกระสัง จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ในหน่วยงานดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้เทศบาลตำบลกระสัง

**๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง**

1. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ

2. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

3. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

4. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

5. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ

6. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ

7. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ

**1.3 เป้าหมาย**

1. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และป้าหมายที่กำหนดไว้

2. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

4. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

5. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

6. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

**1.4 ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง**

การดำเนินการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินในได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

**1. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี** การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

**2. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร** การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินในด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

**3. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด** การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

**4. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน** การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินในในการด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

**5. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน** การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยมีผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าในในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

**6. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล** การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

**1.5 ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง**

**การบริหารจัดการความเสี่ยง** หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

**ความเสี่ยง** หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน หรือ เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ส่วน ดังนี้

1. ปัจจัยความเสี่ยงคือ ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

2. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือนโยบาย

3. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

**การประเมินความเสี่ยง** หมายถึง ประเมินว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใดมีความสำคัญมากน้อยกว่ากันเพื่อจะได้กำหนดมาตรการตอบโต้กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม

**การควบคุมภายใน** หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

**องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น** หมายความว่า องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบล กรุงเทพมหานคร เมืองพัทยา และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นที่มีกฎหมายจัดตั้ง

**บทที่ 2**

**ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง**

**วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง**

1. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกระสัง

2. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

3. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

4. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

5. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลกระสัง

6. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลกระสัง

7. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลกระสัง

**ลักษณะงานที่ต้องมีการบริหารความเสี่ยงขององค์กร**

1. กิจกรรมงานสาธารณูปโภคและงานด้านวิศวกรรม (มีความเสี่ยงสูง)
2. กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (มีความเสี่ยงปานกลาง)
3. กิจกรรมด้านการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน (มีความเสี่ยงปานกลาง)
4. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ (มีความเสี่ยงน้อยถึงน้อยที่สุด)
5. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล (มีความเสี่ยงสูง)

**การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง**

เทศบาลตำบลกระสัง ได้วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (รอบ 6 เดือน)ไว้ทั้งหมด 5 กิจกรรม ดังนี้

**การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกระสัง**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ยุทธศาสตร์**  **(1)** | **กลยุทธ์**  **(2)** | **ความเสี่ยง**  **(3)** | **ปัจจัยเสี่ยง**  **(4)** | **ประเภทความเสี่ยง**  **(5)** | **การประเมินระดับความเสี่ยง** | | | |
| **โอกาส**  **(6)** | **ผลกระทบ**  **(7)** | **ระดับ**  **ความเสี่ยง**  **(8)** | **ลำดับ**  **ความเสี่ยง**  **(9)** |
| **ยุทธศาสตร์ที่ 1** การพัฒนาคุณภาพชีวิตประชากรและสิ่งแวดล้อมเมืองให้น่าอยู่ | 1. ดำเนินการจัดให้มีการพัฒนาสะพาน ทางเท้า ทางระบายน้ำ ท่อระบายน้ำ ร่องระบายน้ำ เส้นทางคมนาคมภายในท้องถิ่นและระหว่างท้องถิ่นให้ครอบคลุมทั่วถึง | **1.กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภคและงานด้านวิศวกรรม**  การประมาณราคายังไม่ถูกต้องแม่นยำ/อัตราน้ำมันเชื้อเพลิงยังมีการขึ้นลงและมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง/ค่าวัสดุและค่าแรงงานที่มีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง | **ปัจจัยภายใน**  บุคลากรที่รับผิดชอบงานมีการประมาณราคาด้านวัสดุก่อสร้างขาดความถูกต้องแม่นยำ  **ปัจจัยภายนอก**  อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงที่มีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง/ ค่าวัสดุและค่าแรงงานที่มีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง | ด้านการดำเนินงาน | 4 | 4 | 16 | 3  (สูง) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ยุทธศาสตร์**  **(1)** | **กลยุทธ์**  **(2)** | **ความเสี่ยง**  **(3)** | **ปัจจัยเสี่ยง**  **(4)** | **ประเภทความเสี่ยง**  **(5)** | **การประเมินระดับความเสี่ยง** | | | |
| **โอกาส**  **(6)** | **ผลกระทบ**  **(7)** | **ระดับ**  **ความเสี่ยง**  **(8)** | **ลำดับ**  **ความเสี่ยง**  **(9)** |
| **ยุทธศาสตร์ที่ 2** การพัฒนาการศึกษาอนุรักษ์ภูมิปัญญาและวัฒนธรรมท้องถิ่น | ดำเนินการพัฒนา ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาระดับปฐมวัยตลอดจนการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน | **2. กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  ครูผู้ดูแลเด็กยังต้องหาความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนที่ทันสมัยมาใช้กับเด็กปฐมวัย | **ปัจจัยภายใน**  ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนให้กับเด็กปฐมวัย | ด้านการดำเนินงาน | 3 | 2 | 6 | 2  (ปานกลาง) |
| **3. กิจกรรมด้านการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน**  ยังพบว่าวัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนยังไม่มีความหลากหลาย | **ปัจจัยภายนอก**  วัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนไม่มีความหลากหลาย | ด้านการดำเนินงาน | 3 | 3 | 9 | 2  (ปานกลาง) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ยุทธศาสตร์**  **(1)** | **กลยุทธ์**  **(2)** | **ความเสี่ยง**  **(3)** | **ปัจจัยเสี่ยง**  **(4)** | **ประเภทความเสี่ยง**  **(5)** | **การประเมินระดับความเสี่ยง** | | | |
| **โอกาส**  **(6)** | **ผลกระทบ**  **(7)** | **ระดับ**  **ความเสี่ยง**  **(8)** | **ลำดับ**  **ความเสี่ยง**  **(9)** |
| **ยุทธศาสตร์ที่ 3** การพัฒนาเพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชนและสังคม | ดำเนินการสนับสนุนและส่งเสริมเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ยากจน และผู้ด้อยโอกาสทางสังคม เพื่อให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี | **4.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์**  1. ยังความล่าช้าในรายงานผู้รับเบี้ยยังชีพที่ขาดคุณสมบัติ เช่น เสียชีวิตหรือย้ายออกจากพื้นที่  2. การออกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นรายหมู่บ้านระยะทางในการเดินทางไปจ่ายเบี้ยยังชีพและการที่ต้องรักษาเงินจำนวนมาก  3. ยังมีผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เดินทางมารับเบี้ยด้วยตนเองและไม่นำหลักฐานมาแสดงตน | **ปัจจัยภายนอก**  1. กรณีที่ผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตลงแล้วญาติไม่มาแจ้งให้ผู้ปฏิบัติงานทราบ ทำให้ อบต.จ่ายเบี้ยไม่ถูกต้อง  2. กรณีผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ  3. เมื่อมีการประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือนเพื่อให้ผู้นำชุมชนตรวจสอบความถูกต้องแต่ไม่มีคนทักท้วง แต่เมื่อดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเรียบร้อยแล้วกลับมีผู้แสดงตนว่าไม่ได้รับเบี้ยยังชีพ  4. ผู้มารับเบี้ยยังชีพแทนผู้มีสิทธิไม่มีหนังสือมอบอำนาจมาแสดงต่อเจ้าหน้าที่ | ด้านการดำเนินงาน | 3 | 1 | 3 | 1  (น้อยถึง)น้อยที่สุด |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ยุทธศาสตร์**  **(1)** | **กลยุทธ์**  **(2)** | **ความเสี่ยง**  **(3)** | **ปัจจัยเสี่ยง**  **(4)** | **ประเภทความเสี่ยง**  **(5)** | **การประเมินระดับความเสี่ยง** | | | |
| **โอกาส**  **(6)** | **ผลกระทบ**  **(7)** | **ระดับ**  **ความเสี่ยง**  **(8)** | **ลำดับ**  **ความเสี่ยง**  **(9)** |
| **ยุทธศาสตร์ที่ 4** การพัฒนาระบบบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีและประสิทธิภาพการให้บริการ | การพัฒนา ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ ความสามารถให้กับบุคลากร สมาชิกสภาฯ และประชาชนทั่วไป | **5. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล**  ยังขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ดังนี้  -ด้านการเกษตร  จึงทำให้ขาดความรู้ความชำนาญในด้านดังกล่าว | **ปัจจัยภายใน**  บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเกษตร | ด้านการดำเนินงาน | 4 | 4 | 16 | 3  (สูง) |

**แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกระสัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (รอบ 6 เดือน)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ความเสี่ยง**  **(1)** | **ปัจจัยเสี่ยง**  **(2)** | **ประเภทความเสี่ยง**  **(3)** | **ระดับความเสี่ยง**  **(4)** | **มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข**  **(5)** | **ระยะเวลาดำเนินการ**  **(6)** | **ผู้รับผิดชอบ**  **(7)** |
| **1.กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภคและงานด้านวิศวกรรม**  การประมาณราคายังไม่ถูกต้องแม่นยำ/อัตราน้ำมันเชื้อเพลิงยังมีการขึ้นลงและมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง/ค่าวัสดุและค่าแรงงานที่มีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง | **ปัจจัยภายใน**  บุคลากรที่รับผิดชอบงานมีการประมาณราคาด้านวัสดุก่อสร้างขาดความถูกต้องแม่นยำ  **ปัจจัยภายนอก**  อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงที่มีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง/ ค่าวัสดุและค่าแรงงานที่มีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง | ด้านการดำเนินงาน | 16 | ๑. ให้ผู้รับผิดชอบนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศใช้ในการประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง  2. ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน  3. ประสานงานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกันและนำข้อมูลที่ดีมาปรับปรุงเพื่อให้กา | 1 ต.ค.63-31 มี.ค. 64 | กองช่าง |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ความเสี่ยง**  **(1)** | **ปัจจัยเสี่ยง**  **(2)** | **ประเภทความเสี่ยง**  **(3)** | **ระดับความเสี่ยง**  **(4)** | **มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข**  **(5)** | **ระยะเวลาดำเนินการ**  **(6)** | **ผู้รับผิดชอบ**  **(7)** |
| **2. กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  ครูผู้ดูแลเด็กยังต้องหาความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนที่ทันสมัยมาใช้กับเด็กปฐมวัย | **ปัจจัยภายใน**  ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนให้กับเด็กปฐมวัย | ด้านการดำเนินงาน | 6 | 1. ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของครูผู้ดูแลเด็กทุก 6 เดือน  2. จัดส่งบุคลากรครูเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่พร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบด้วย | 1 ต.ค.63-31 มี.ค. 64 | กองการศึกษา |
| **3. กิจกรรมด้านการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน**  ยังพบว่าวัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนยังไม่มีความหลากหลาย | **ปัจจัยภายนอก**  วัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนไม่มีความหลากหลาย | ด้านการดำเนินงาน | 9 | 1. ติดตามประเมินผลการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอนว่ามีความคุ้มค่าในการใช้ประโยชน์มากน้อยเพียงใด  2. จัดทำแผนการเรียนการสอนให้เหมาะสมกับเด็กปฐมวัย | 1 ต.ค.63-31 มี.ค. 64 | กองการศึกษา |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ความเสี่ยง**  **(1)** | **ปัจจัยเสี่ยง**  **(2)** | **ประเภทความเสี่ยง**  **(3)** | **ระดับความเสี่ยง**  **(4)** | **มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข**  **(5)** | **ระยะเวลาดำเนินการ**  **(6)** | **ผู้รับผิดชอบ**  **(7)** |
| **4.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์**  1. ยังความล่าช้าในรายงานผู้รับเบี้ยยังชีพที่ขาดคุณสมบัติ เช่น เสียชีวิตหรือย้ายออกจากพื้นที่  2. การออกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นรายหมู่บ้านระยะทางในการเดินทางไปจ่ายเบี้ยยังชีพและการที่ต้องรักษาเงินจำนวนมาก  3. ยังมีผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เดินทางมารับเบี้ยด้วยตนเองและไม่นำหลักฐานมาแสดงตน | **ปัจจัยภายนอก**  1. กรณีที่ผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตลงแล้วญาติไม่มาแจ้งให้ผู้ปฏิบัติงานทราบ ทำให้ อบต.จ่ายเบี้ยไม่ถูกต้อง  2. กรณีผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ  3. เมื่อมีการประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือนเพื่อให้ผู้นำชุมชนตรวจสอบความถูกต้องแต่ไม่มีคนทักท้วง แต่เมื่อดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเรียบร้อยแล้วกลับมีผู้แสดงตนว่าไม่ได้รับเบี้ยยังชีพ  4. ผู้มารับเบี้ยยังชีพแทนผู้มีสิทธิไม่มีหนังสือมอบอำนาจมาแสดงต่อเจ้าหน้าที่ | ด้านการดำเนินงาน | 3 | 1. แจ้งขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้านและสำนักทะเบียนอำเภอในการแจ้งผู้ที่ย้ายออกและเสียชีวิตที่อยู่ในพื้นที่  2. แต่งตั้งคำสั่ง การออกจ่ายเบี้ยยังชีพและเก็บรักษาเงินรวมถึงคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย  3. เน้นให้ผู้รับเบี้ยเดินทางมารับเบี้ยยังชีพด้วยตนเอง พร้อมนำหลักฐานมาแสดงตนด้วยทุกครั้ง | 1 ต.ค.63-31 มี.ค. 64 | สำนักปลัด |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ความเสี่ยง**  **(1)** | **ปัจจัยเสี่ยง**  **(2)** | **ประเภทความเสี่ยง**  **(3)** | **ระดับความเสี่ยง**  **(4)** | **มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข**  **(5)** | **ระยะเวลาดำเนินการ**  **(6)** | **ผู้รับผิดชอบ**  **(7)** |
| **5. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล**  ยังขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ดังนี้  -ด้านการเกษตร  จึงทำให้ขาดความรู้ความชำนาญในด้านดังกล่าว | **ปัจจัยภายใน**  บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเกษตร | ด้านการดำเนินงาน | 16 | 1.มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด  2.มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านการเกษตร  3.ดำเนินการปรับแผนอัตรากำลัง 3 ปี | 1 ต.ค.63-31 มี.ค. 64 | สำนักปลัด |

**บทที่ 3**

**รายงานผลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกระสัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (รอบ 6 เดือน)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ความเสี่ยง** | **ปัจจัยเสี่ยง** | **มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข** | **ผู้รับผิดชอบ** | **การรายงาน** | **งานที่ปฏิบัติ** | **มาตรการที่ปฏิบัติ** | **ผลการปฏิบัติ** |
| **1.กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภคและงานด้านวิศวกรรม**  การประมาณราคายังไม่ถูกต้องแม่นยำ/อัตราน้ำมันเชื้อเพลิงยังมีการขึ้นลงและมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง/ค่าวัสดุและค่าแรงงานที่มีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง | **ปัจจัยภายใน**  บุคลากรที่รับผิดชอบงานมีการประมาณราคาด้านวัสดุก่อสร้างขาดความถูกต้องแม่นยำ  **ปัจจัยภายนอก**  อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงที่มีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง/ ค่าวัสดุและค่าแรงงานที่มีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง | ๑. ให้ผู้รับผิดชอบนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศใช้ในการประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง  2. ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน  3. ประสานงานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกันและนำข้อมูลที่ดีมาปรับปรุงเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ | กองช่าง  1. ผอ.กองช่าง  2.นายช่างโยธา | รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ | ประมาณการราคาโครงการก่อสร้างต่างๆ | 1. มีการศึกษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศใช้ในการประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง  2. ได้ประชุมมีการคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อให้ถูกต้อง  3. มีการประสานกับหน่วยงานอื่นเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ดีมาปรับปรุงในการทำงาน | ไม่มีผู้ทักท้วง คัดค้าน หรือร้องเรียน |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ความเสี่ยง** | **ปัจจัยเสี่ยง** | **มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข** | **ผู้รับผิดชอบ** | **การรายงาน** | **งานที่ปฏิบัติ** | **มาตรการที่ปฏิบัติ** | **ผลการปฏิบัติ** |
| **2. กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  ครูผู้ดูแลเด็กยังต้องหาความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนที่ทันสมัยมาใช้กับเด็กปฐมวัย | **ปัจจัยภายใน**  ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนให้กับเด็กปฐมวัย | 1. ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของครูผู้ดูแลเด็กทุก 6 เดือน  2. จัดส่งบุคลากรครูเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่พร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบด้วย | กองการศึกษา  นักวิชาการศึกษา | รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ | ครูผู้ดูแลเด็กให้ความรู้และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนให้กับเด็กปฐมวัย | 1.ให้ครูผู้ดูแลเด็กส่งผลงานที่ได้ปฏิบัติให้ผู้บังคับบัญชาทราบพร้อมปัญหาที่พบเจอ  2.มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อส่งเสริมความรู้ความสามารถในด้านการเรียนการสอน | ไม่มีผู้ทักท้วง คัดค้าน หรือร้องเรียน |
| **3. กิจกรรมด้านการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน**  ยังพบว่าวัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนยังไม่มีความหลากหลาย | **ปัจจัยภายนอก**  วัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนไม่มีความหลากหลาย | 1. ติดตามประเมินผลการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอนว่ามีความคุ้มค่าในการใช้ประโยชน์มากน้อยเพียงใด  2. จัดทำแผนการเรียนการสอนให้เหมาะสมกับเด็กปฐมวัย | กองการศึกษา  นักวิชาการศึกษาและครูผู้ดูแลเด็ก | รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ | ดูแลเรื่องวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอนให้มีความคุ้มค่ามากที่สุดและจัดทำแผนการเรียนการสอนสำหรับเด็กปฐมวัย | 1.ตรวจเช็ควัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน  2.ติดตามแผนการเรียนการสอนเพื่อให้เหมาะสมกับเด็กปฐมวัย | ไม่มีผู้ทักท้วง คัดค้าน หรือร้องเรียนและกิจกรรมด้านการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอนนี้ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ความเสี่ยง** | **ปัจจัยเสี่ยง** | **มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข** | **ผู้รับผิดชอบ** | **การรายงาน** | **งานที่ปฏิบัติ** | **มาตรการที่ปฏิบัติ** | **ผลการปฏิบัติ** |
| **4.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์**  1. ยังความล่าช้าในรายงานผู้รับเบี้ยยังชีพที่ขาดคุณสมบัติ เช่น เสียชีวิตหรือย้ายออกจากพื้นที่  2. การออกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นรายหมู่บ้านระยะทางในการเดินทางไปจ่ายเบี้ยยังชีพและการที่ต้องรักษาเงินจำนวนมาก  3. ยังมีผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เดินทางมารับเบี้ยด้วยตนเองและไม่นำหลักฐานมาแสดงตน | **ปัจจัยภายนอก**  1. กรณีที่ผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตลงแล้วญาติไม่มาแจ้งให้ผู้ปฏิบัติงานทราบ ทำให้ อบต.จ่ายเบี้ยไม่ถูกต้อง  2. กรณีผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ  3. เมื่อมีการประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือนเพื่อให้ผู้นำชุมชนตรวจสอบความถูกต้องแต่ไม่มีคนทักท้วง แต่เมื่อดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเรียบร้อยแล้วกลับมีผู้แสดงตนว่าไม่ได้รับเบี้ยยังชีพ  4. ผู้มารับเบี้ยยังชีพแทนผู้มีสิทธิไม่มีหนังสือมอบอำนาจมาแสดงต่อเจ้าหน้าที่ | 1. แจ้งขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้านและสำนักทะเบียนอำเภอในการแจ้งผู้ที่ย้ายออกและเสียชีวิตที่อยู่ในพื้นที่  2. แต่งตั้งคำสั่ง การออกจ่ายเบี้ยยังชีพและเก็บรักษาเงินรวมถึงคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย  3. เน้นให้ผู้รับเบี้ยเดินทางมารับเบี้ยยังชีพด้วยตนเอง พร้อมนำหลักฐานมาแสดงตนด้วยทุกครั้ง | สำนักปลัด  นักพัฒนาชุมชน และผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ | งานเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ในพื้นที่ | 1.ทำหนังสือถึงผู้นำชุมชนเพื่อขอความร่วมมือในการแจ้งผู้ที่ย้ายออกและเสียชีวิตให้ อบต.ทราบ  2.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกจ่ายเบี้ยยังชีพเก็บรักษาเงินรวมถึงคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย  3.มีหนังสือมอบอำนาจในกรณีที่ผู้รับเบี้ยยังชีพมารับด้วยตนเองไม่ได้ | ไม่มีผู้ทักท้วง คัดค้าน หรือร้องเรียน |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ความเสี่ยง** | **ปัจจัยเสี่ยง** | **มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข** | **ผู้รับผิดชอบ** | **การรายงาน** | **งานที่ปฏิบัติ** | **มาตรการที่ปฏิบัติ** | **ผลการปฏิบัติ** |
| **5. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล**  ยังขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ดังนี้  -ด้านการเกษตร  จึงทำให้ขาดความรู้ความชำนาญในด้านดังกล่าว | **ปัจจัยภายใน**  บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านด้านการเกษตร | 1.มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด  2.มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านการเกษตร  3. ดำเนินการปรับแผนอัตรากำลัง 3 ปี | สำนักปลัด  หัวหน้าสำนักปลัด  นักทรัพยากรบุคคล | รายงานเป็นรายครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ | ดำเนินการในงานบริหารงานบุคคล เช่น จัดทำแผนอัตรากำลัง/คำสั่งแบ่งงาน/ดำเนินการสรรหา/จัดคนลงสู่ตำแหน่งฯ | 1.จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด  2.ดำเนินการทำคำสั่งเพื่อแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง  3.ดำเนินการปรับแผนอัตรากำลังและสรรหาในตำแหน่งที่ว่าง | ไม่มีผู้ทักท้วง คัดค้าน หรือร้องเรียน |

**บทที่ 4**

**บทสรุป ข้อเสนอแนะสำหรับผู้บริหาร**

**บทสรุป**

การกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงสำหรับเทศบาลตำบลกระสัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และจากการติดตามผลการปฏิบัติตามมาตรการจัดการความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สรุปได้ดังนี้

การบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

1. การกำหนดมาตรการหรือแนวทางปฏิบัติเพื่อใช้ในการป้องกัน ตรวจสอบและตอบสนองต่อความเสี่ยงด้านการทุจริตได้อย่างเหมาะสม ทันท่วงที ในกรณีที่มีความสงสัยหรือพบการกระทำที่เกี่ยวกับการทุจริต ผลปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณมีการนำมาตรการแนวทางปฏิบัติตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติ และตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานได้อย่างเหมาะสม และไม่ปรากฏหรือมีผู้สงสัยหรือพบการกระทำที่เกี่ยวกับการทุจริตแต่อย่างใด

2. การแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล ปรากฏข้อมูลว่า เทศบาลตำบลกระสัง ได้นำหลักธรรมาภิบาลมาปฏิบัติในการบริหาราชการขององค์กร โดยยึดหลัก

- **คุณธรรม** กล่าวคือ มีการให้ความเป็นธรรมในการปฏิบัติงานด้วยการเปิดโอกาสให้มีบุคคล กลุ่มคน คณะกรรมการหลายคณะร่วมแสดงความคิดเห็น เผยแพร่ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้ทักท้วงหรือตรวจสอบ

- **นิติธรรม** กล่าวคือ มีการปฏิบัติงานตามหลักกฎหมายที่มีระเบียบ กฎหมาย กำหนดให้ดำเนินการ

- **ความโปร่งใส** กล่าวคือ มีการเปิดเผยข้อมูล ทางสื่อหลายช่องทาง เช่น สื่ออินเตอร์เน็ต

- **การมีส่วนร่วม** กล่าวคือ มีการปฏิบัติที่เป็นการทำงานในลักษณะหมู่คณะ หรือหลายคณะ ร่วมกันดำเนินการและตรวจสอบ

- **ความรับผิดชอบ** กล่าวคือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีความเข้าใจในหน้าที่ของตนและศึกษาระเบียบกฎหมาย และเสนอรายงานการปฏิบัติผ่านสายบังคับบัญชาเพื่อร่วมพิจารณาและตรวจสอบในทุกการปฏิบัติงาน

- **ความคุ้มค่า** กล่าวคือ ในกระบวนการการปฏิบัติงานขององค์กรจะดำเนินการภายใต้แผนปฏิบัติการที่กำหนดไว้ เช่น แผนจัดซื้อจัดจ้าง แผนอัตรากำลัง แผนดำเนินงานประจำปี เป็นต้น ซึ่งแต่ละแผนได้ผ่านกระบวนการในการจัดทำแผนอย่างเหมาะสม และคำนึงถึงความคุ้มค่าของงานที่จะได้ดำเนินงานเพื่อประโยชน์ของประชาชนและองค์กร

3. การตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ที่รัฐไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดี ยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย โปร่งใส ตรวจสอบได้ ปรากฎข้อมูลว่า เทศบาลตำบลกระสัง มีกระบวนการตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์กรหลายอย่าง เช่น มาตรการควบคุมภายใน มาตรการตรวจสอบภายใน มาตรการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มาตรการทางกฎหมาย เช่น ระเบียบ ข้อบังคับที่ราชการออกเพื่อใช้บังคับเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงานปกติของราชการ มาตรการกำกับดูแล ติดตาม จากผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชา มาตรการกำกับติดตาม ตรวจสอบจากหน่วยกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ เช่น อำเภอ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ฯลฯ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลมีเครื่องมือและมาตรการการตรวจสอบเพื่อป้องกันการทุจริตมากมาย

4. การสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการให้แก่องค์กร ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนได้เสีย และประชาชน ปรากฏข้อมูลว่า การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้เป็นเครื่องมือสร้างความเชื่อมั่นให้กับองค์กร ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนได้เสีย และประชาชนได้ในระดับที่เป็นมาตรฐาน ตามหลักที่กฎหมายกำหนดเป็นมาตรฐาน เพื่อการยอมรับขององค์กรหน่วยงานภายนอกและประชาชน

**ข้อเสนอแนะสำหรับผู้บริหาร**

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกระสัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เนื่องด้วยเป็นการดำเนินการโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรอบการติดตามผลการดำเนินการตามแผน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (รอบ 6 เดือน) เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ในหน่วยงานดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบล ชานุวรรณ ต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำหรับเทศบาลตำบลกระสังจึงขอเสนอแนะแนวทางเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงและปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในโอกาสต่อไปดังนี้

1. ควรกำกับและติดตามผล ตามกระบวนการตามแผนฯ อย่างเป็นระบบ

2. ควรกำหนดมาตรการในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารอย่างเหมาะสมกับองค์กร เช่น เผยแพร่ความเสี่ยงด้านต่างๆ และบทกำหนดโทษให้ทราบอย่างกว้างขวาง

3. ควรเพิ่มลักษณะงานที่อาจมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานและบรรจุในแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเฝ้าระวังต่อไป