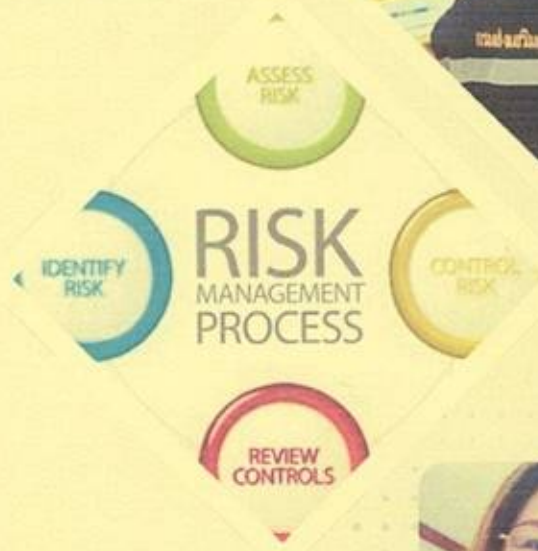




# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี 2569

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลตำบลชำสูง อำเภอชำสูง  
จังหวัดขอนแก่น



RISK  
RISK  
Management



## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 โดยมาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังกำหนด

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับเทศบาลตำบลฯ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วนำมากำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ การบริหารความเสี่ยงจึงมีความสำคัญอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมในด้านต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม อย่างไรก็ตาม การบริหารจัดการความเสี่ยงจะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 โดยมุ่งเน้นให้ทุกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงโดยมีแนวทางในการประเมินผลที่ชัดเจน ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลฯ บรรลุวัตถุประสงค์ทุกประการ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

13 กุมภาพันธ์ 2569

# สารบัญ

หน้า

## บทที่ 1 บทนำ

หลักการและเหตุผล .....	1
วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง .....	2
ยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลตำบลชำสูง .....	3

## บทที่ 2 มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

หลักการและเหตุผล .....	6
คำนิยาม .....	6
มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง .....	7
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง .....	7
ลักษณะของความเสี่ยง .....	8
การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง .....	8

## บทที่ 3 นโยบายบริหารความเสี่ยง

หลักการและเหตุผล .....	10
วัตถุประสงค์ .....	10
นโยบายการบริหารความเสี่ยง .....	11
กรอบการบริหารความเสี่ยง .....	12
นियามการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร .....	12
เป้าหมายการบริหารความเสี่ยงองค์กร .....	13
กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร .....	13
การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง .....	13
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง .....	16
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง .....	17
วิธีการบริหารความเสี่ยง .....	17
การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง .....	17
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง .....	18
การประเมินความเสี่ยง .....	19
กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี .....	22
การตอบสนองความเสี่ยง .....	23

## สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
<b>บทที่ 3 นโยบายบริหารความเสี่ยง (ต่อ)</b>	
การติดตามและทบทวน .....	24
การสื่อสารและการรายงาน .....	25
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง .....	26
การทบทวนการบริหารความเสี่ยง .....	26
การจัดเตรียมข้อมูลและการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง .....	26
<b>บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง</b>	
การกำหนดเลขรหัสความเสี่ยง .....	29
ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ฯ (แบบ บส.1) .....	30
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.2) .....	51
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.3) .....	67
<b>ภาคผนวก</b> .....	69
คำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง .....	70
บันทึกรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง .....	71
บันทึกแจ้งประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง .....	72
รายงานการประชุม .....	73

# บทที่ 1

## บทนำ

### 1. หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 เพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562 ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถบรรลุเป้าหมาย และส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายหรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐ มีการปรับปรุงการทำงาน ยกระดับการบริหาร จัดการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) โดยนำเครื่องมือทางการบริหารต่างๆ มาผนวกไว้ในประเด็นการประเมิน ตามเกณฑ์ PMQA ในหมวดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องสำหรับหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมี การวิเคราะห์และจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO และแนวทางของสากลอื่น เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะ เกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการ ความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจาก สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลชำสูง ดังนั้น เพื่อให้เทศบาลตำบล ชำสูงมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ จัดทำ แผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งต่อมาได้มีคำสั่ง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มี ประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เทศบาลตำบลชำสูง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว 23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0409.3/ว 36 ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564 ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักการ COSO ERM และหลักการสากล ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของเทศบาลตำบล ชำสูง ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงาน ประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำ โดยอ้างอิงหลักกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) และแนวทางสากล ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 และหนังสือแจ้งเวียนที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ตามหนังสือที่ มท 0805.2/ว3444 ลงวันที่ 26 ตุลาคม 2561 กำหนดให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 79 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561”

ข้อ 2 หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันที่กระทรวงการคลังประกาศ เป็นต้นไป

ข้อ 3 ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 ถือ ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ 4 กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐาน หรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควรให้ กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป

2. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 หนังสือที่ มท 0805.2/ว 6858 ลงวันที่ 29 มีนาคม 2562 หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่ หน่วยงานของรัฐกำหนด ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562”

ข้อ 2 หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่ กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ 3 ให้นำหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 ไปปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

ข้อ 4 กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป

## 2. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการของเทศบาลตำบลชำสูง
2. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลชำสูง บรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562
3. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ เชิงยุทธศาสตร์ภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และกระบวนการที่สำคัญในการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์
4. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีการจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
5. สร้างกรอบและแนวทาง ในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
6. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

## 3. ยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลตำบลชำสูง

### ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่

1. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมขนส่งและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน (หน่วยงานรับผิดชอบ : กองช่าง)
2. พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพระบบป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในท้องถิ่น (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดเทศบาล)

3. พัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนระบบการรักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนโดยชุมชนมีส่วนร่วม (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดเทศบาล)

4. ส่งเสริมและสนับสนุนให้หมู่บ้าน/ชุมชน ปลอดภัยาเสพติดและปลอดภัยอบายมุข (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดเทศบาล)

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ

1. พัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาที่มีคุณภาพในทุกระดับทั้งในและนอกระบบครอบคลุมทุกช่วงวัย (หน่วยงานรับผิดชอบ : กองการศึกษา)

2. ส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนได้เรียนรู้อย่างต่อเนื่อง และเข้าถึงแหล่งความรู้ที่เป็นวิทยากรสมัยใหม่ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น (หน่วยงานรับผิดชอบ : กองการศึกษา)

3. เสริมสร้างครอบครัวให้เข้มแข็ง มีสัมพันธภาพที่ดีเกิดความอบอุ่น รักษา สืบทอดศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและค่านิยมที่ดีสู่คนรุ่นต่อไป (หน่วยงานรับผิดชอบ : กองการศึกษา)

4. อนุรักษ์ สืบสาน ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและจารีตประเพณีที่ดีงาม (หน่วยงานรับผิดชอบ : กองการศึกษา)

5. พัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรค การรักษาพยาบาลและฟื้นฟูสมรรถนะด้านร่างกาย และจิตใจให้ประชาชนมีสุขภาพแข็งแรง (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานสุขภาพอนามัย และสิ่งแวดล้อม สำนักปลัดเทศบาล)

6. พัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมและนันทนาการให้กับเด็กและเยาวชนและประชาชนทุกระดับ (หน่วยงานรับผิดชอบ : กองการศึกษา)

7. การสงเคราะห์และช่วยเหลือผู้ยากจนและผู้ด้อยโอกาสในด้านการประกอบอาชีพและการดำรงชีวิต (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัดเทศบาล)

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนเพื่อการแข่งขัน

1. พัฒนา ส่งเสริม และสนับสนุนการเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ชุมชนและสินค้าเกษตรอย่างครบวงจร ตั้งแต่การผลิต การออกแบบ การบรรจุภัณฑ์และการตลาด (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัดเทศบาล)

2. ส่งเสริม สนับสนุนกระบวนการเรียนรู้และน้อมนำแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงไปใช้ในการดำเนินชีวิต (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัดเทศบาล)

3. พัฒนาและส่งเสริมวิสาหกิจชุมชนให้เข้มแข็งและแข่งขันได้ (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัดเทศบาล)

4. พัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว (หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล/กองช่าง)

#### ยุทธศาสตร์ที่ 4 การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

1. เสริมสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนในการจัดการเพื่อการอนุรักษ์พัฒนาและฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในท้องถิ่นให้คงอยู่อย่างยั่งยืน (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัดเทศบาล)

2. อนุรักษ์ฟื้นฟูป่าต้นน้ำลำธารให้เกิดความอุดมสมบูรณ์ (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม สำนักปลัดเทศบาล)

3. พัฒนาฟื้นฟูแหล่งน้ำและการบริหารจัดการน้ำอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ (หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล/กองช่าง)

4. การพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพดินให้สมบูรณ์ (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม สำนักปลัดเทศบาล)

5. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดการขยะชุมชน สิ่งปฏิกูลและน้ำเสีย (หน่วยงานรับผิดชอบ : งานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม สำนักปลัดเทศบาล)

#### ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี

1. เสริมสร้างการพัฒนาการเมืองท้องถิ่นให้โปร่งใส สุจริต เพื่อสนับสนุนสร้างวัฒนธรรมประชาธิปไตยและวัฒนธรรมธรรมาภิบาล (หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักปลัด)

2. พัฒนาภาวะความเป็นผู้นำท้องถิ่นที่มีคุณธรรม จริยธรรมและธรรมาภิบาลในเทศบาลทุกรูปแบบ (หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักปลัด)

3. พัฒนาสมรรถนะการทำงานของเจ้าหน้าที่เทศบาลทุกระดับอย่างต่อเนื่อง (หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักปลัด)

4. พัฒนาเพิ่มขีดความสามารถในด้านบริหารจัดการ การเงิน การคลัง และงบประมาณของเทศบาลให้มีประสิทธิภาพโดยยึดหลักธรรมาภิบาล (หน่วยงานรับผิดชอบ : กองคลัง)

5. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัย (หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล/กองคลัง)

6. เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน (หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล)

## บทที่ 2

### มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

#### 1. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กร ล้วนแต่มีความเสี่ยงซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดต่อไปนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลมากำหนดให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

#### 2. คำนิยาม

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(1) ส่วนราชการ

(2) รัฐวิสาหกิจ

(3) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์กรอิสระตามรัฐธรรมนูญ และ

องค์กรอัยการ

(4) องค์การมหาชน

(5) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(6) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(7) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

### 3. มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง

3.1 หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

3.2 ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

3.3 หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

3.4 การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

3.5 การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

3.6 หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

3.7 หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

3.8 หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

3.9 หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

### 4. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารหน่วยงานของรัฐมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้อย่างดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้จากรับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

1. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

2. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานขององค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

3. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

4. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

5. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจของผู้บริหารมีความเข้าใจกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

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

## 5. ลักษณะของความเสี่ยง

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ส่วน ดังนี้

1. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
2. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือนโยบาย
3. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

## 6. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

2. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของเทศบาลตำบลชำสูงอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเทศบาลตำบลชำสูง รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

3. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลตำบลชำสูง เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ ได้กำหนดให้มึนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง ซึ่งได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ ปัจจัยนำเข้าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง ตามประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง ดังปรากฏในบทที่ 4

## บทที่ 3

### นโยบายบริหารความเสี่ยง

#### 1. หลักการและเหตุผล

เทศบาลตำบลชำสูง ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพว่าเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลที่ดี ซึ่งเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้เทศบาลตำบลชำสูงสามารถบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ โดยการระบุและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยสนับสนุนให้ผู้บริหารมีการตัดสินใจได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น อีกทั้ง ช่วยสร้างความเชื่อมั่นต่อการบรรลุเป้าหมายภายใต้การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม ในการปฏิบัติงานและป้องกันความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนต่าง ๆ เพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง เทศบาลตำบลชำสูง สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองความเสี่ยงและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ซึ่งส่งผลให้เทศบาลตำบลชำสูงไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานในงานบริการหลักที่มีความสำคัญได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่เทศบาลตำบลชำสูง และภายใต้สภาวะการดำเนินงานที่ล้วนไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของเทศบาลตำบลชำสูงจึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยมีการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น การจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

#### 2. วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กรของเทศบาลตำบลชำสูง จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

1. เพื่อนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานสากลมาปฏิบัติใช้ในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การกำหนดกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของเทศบาลตำบลชำสูง
2. เพื่อกำหนดมาตรการและแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยพิจารณามาตรการที่จะลดโอกาส และ/หรือผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ อันจะเป็นการผลักดันให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรที่กำหนดไว้ ทั้งในระดับองค์กรและระดับหน่วยงาน
3. เพื่อให้สามารถบรรลุความเสี่ยงและตอบสนองต่อวิกฤตการณ์ที่ไม่คาดคิด โดยการลดความสูญเสียหรือลดความเสียหายต่อองค์กรได้อย่างเหมาะสมและทันกาล

4. เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ได้ทราบข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญ แนวโน้มของความเสี่ยงและความเสี่ยงในภาพรวม ตลอดจนกำกับดูแลความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

5. เพื่อให้ทุกส่วนงานมีหน้าที่ระบุ ประเมิน และบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงกรณีที่มีเหตุการณ์ กิจกรรม กระบวนการ และ/หรือ โครงการที่สำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญ ภายในเทศบาลตำบลสูง โดยคำนึงถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความสามารถที่ปฏิบัติได้จริงด้วยแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสม

6. เพื่อให้มีการสื่อสาร และถ่ายทอดความรู้การบริหารความเสี่ยงให้พนักงานอย่างสม่ำเสมอ และพัฒนาพนักงานให้มีความเข้าใจ มีความตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนเองและองค์กร ตลอดจนมีการบริหารความเสี่ยงร่วมกันภายใต้งานที่รับผิดชอบ

7. เพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และถ่วงดุลอำนาจ โดยได้กำหนดอำนาจหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้ปฏิบัติงานอย่าง นอกจากนี้ ยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายในช่วยให้ความเชื่อมั่นว่าการจัดการด้านความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

### 3. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของพนักงานทุกระดับที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ได้รับการบริหารจัดการภายใต้การควบคุมภายในอย่างมีระบบ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

2. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง ต้องดำเนินการตามแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงตามแนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น

3. กำหนดให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรที่กำหนด และรายงานผู้บริหารทราบ

4. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานให้คำปรึกษาการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กร และกำหนดรูปแบบการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้การดำเนินการจัดทำแผน การรายงาน การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

5. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้น ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบทันที

6. ส่งเสริมพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามสถานการณ์เพื่อประโยชน์ต่อส่วนรวม และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารทราบอย่างมีประสิทธิภาพ

#### 4. กรอบการบริหารความเสี่ยง

1. เทศบาลตำบลชำสูงมีการจัดโครงสร้างและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงอย่างชัดเจน รวมถึงการสร้างวัฒนธรรมที่มุ่งเน้นการตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของเทศบาลตำบลชำสูง

2. เทศบาลตำบลชำสูงมีกระบวนการวางแผนกลยุทธ์ที่บูรณาการหลักการบริหารความเสี่ยง และการพัฒนากลยุทธ์ และกำหนดวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลชำสูงให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

3. เทศบาลตำบลชำสูงมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จของกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ ซึ่งความเสี่ยงจะถูกจัดลำดับความสำคัญตามระดับของผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง รวมทั้งมีการกำหนดวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้อย่างเหมาะสม

4. เทศบาลตำบลชำสูงมีการสอบทานผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพิจารณาว่าเทศบาลตำบลชำสูงมีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลเพียงใด และมีการทบทวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

5. เทศบาลตำบลชำสูงมีระบบสารสนเทศที่ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงสามารถดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งระบบดังกล่าวจะช่วยสนับสนุนข้อมูลความเสี่ยง ข้อมูลผลการปฏิบัติงาน และการจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการสื่อสารผลการบริหารความเสี่ยงต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

#### 5. นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง หมายถึง ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หมายถึง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่นายกเทศมนตรีตำบลชำสูงแต่งตั้ง เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง กำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบของความเสี่ยงหรือความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นต่อการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลชำสูงให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้อย่างเหมาะสม

## 6. เป้าหมายการบริหารความเสี่ยงองค์กร

1. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
2. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. สามารถนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กรไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
4. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในเทศบาลตำบลชำสูงอย่างต่อเนื่อง
5. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
6. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

## 7. กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

เทศบาลตำบลชำสูง กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและเป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร ซึ่งกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยเทศบาลตำบลชำสูงกำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร มีแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบฟอร์มที่กำหนด ดังต่อไปนี้

1. แบบ บส. 1 ตารางกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
2. แบบ บส. 2 ตารางการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
3. แบบ บส. 3 ตารางรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
4. แบบ บส. 4 ตารางรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
5. แบบ บส. 5 ตารางรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

## 8. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

การทำรายงานจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการจัดแผนบริหารความเสี่ยงทั้งระยะเวลาที่กำหนด โดยจะกำหนดทั้งระยะเวลาการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง แล้วแต่กำหนด โดยมีขั้นตอนและแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ ตามแบบ บส. 1 เพื่อกำหนดโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่กำหนดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและ/หรือตัวชี้วัดที่กำหนด

2. นำผลการกำหนดความเสี่ยงที่ได้นำไปวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยงตามแบบ บส. 2 เพื่อกำหนดประเภทความเสี่ยง รวมถึงการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อนำผลคะแนนที่ได้จากการประเมินมาประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งหากผลการประเมินอยู่ในระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้นั้น จะต้องมีการกำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อวางมาตรการในการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลชำสูงได้มีการกำหนดนโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร ซึ่งได้กำหนดระดับการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- ด้านการปฏิบัติงาน : ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา ยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปของเทศบาลตำบลชำสูง และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานที่มีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน

- ด้านการทุจริต : ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรง

- ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ : ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ ยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

- ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร : ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหลักของเทศบาลตำบลชำสูง ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลชำสูง ได้กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับปานกลางสำหรับความเสี่ยงด้านอื่นที่ไม่ได้ระบุในนโยบายการยอมรับความเสี่ยง ซึ่งหากมีผลการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงขึ้นไปให้นำไปจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยงตามแนวทางที่กำหนดต่อไป

### ประเภทความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูงกำหนดประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย 6 ประเภท ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง
- 2) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ
- 3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น
- 4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
- 5) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 6) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

3. การจัดทำรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง นำผลการเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีความเสี่ยงสูง สูงมาก หรือมีความเสี่ยงที่มีผลการประเมินเกินระดับที่ยอมรับได้ นำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยการกำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยง และวิธีการจัดการความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดไว้เพื่อให้สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และ/หรือมีผลการดำเนินงานเป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด ตามแบบฟอร์มการจัดทำรายงานแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส. 3

#### วิธีการตอบสนองความเสี่ยง

- 1) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงที่ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป
- 2) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency plan)
- 3) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น หรือความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นอีก มักใช้

กับความเสียหายที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูง หรือไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง/ไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

4) การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งเบาความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกัน การใช้บริการจากภายนอก (Outsource) เป็นต้น

5) การควบคุม (Control) หมายถึง การกำหนดนโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งแบ่งได้หลายประเภท ได้แก่

- \* การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้ที่มีผลงานดี เป็นต้น

- \* การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

- \* การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

- \* การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

การจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้มีโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานจากทุกระดับร่วมกันพิจารณา เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

## 9. รายงานการติดตามผลบริหารความเสี่ยง

การทำรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการจัดทำรายงานการติดตามผลท้วงระยะเวลาที่กำหนด โดยจะกำหนดท้วงระยะเวลาการติดตามอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง แล้วแต่กำหนด ตามแบบ บส. 4 ตารางรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ซึ่งการรายงานติดตามผลจะทำให้ทราบผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ได้มีการดำเนินการหรือไม่อย่างไร ซึ่งจะระบุแต่ละขั้นตอนหรือระบุเป็นภาพรวมก็ได้ และมีความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับใด และหากยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงให้ระบุปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไข

ปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า

- 1) หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนเองอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสม
- 2) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลชำสูง ได้รับการรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหาร
- 3) ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้หัวหน้างาน/หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเสนอผู้บริหารทราบ/พิจารณาต่อไป

#### 10. รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

การทำรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการจัดทำรายงานที่แสดงให้เห็นถึงคะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง วิธีการจัดการความเสี่ยง และเมื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้ว คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับใด โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ตามแบบ บส. 5 ตารางรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง โดยดำเนินการเปรียบเทียบก่อนผลก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง ว่ามีผลการดำเนินการลดลงหรือไม่ลดลง สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้หรือควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือยอมรับไม่ได้ และมีแนวทาง มาตรการจัดการความเสี่ยง วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไปอย่างไร เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

#### 11. วิธีการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูง ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมถึงหนังสือชักข้อที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมากำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง

#### 12. การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

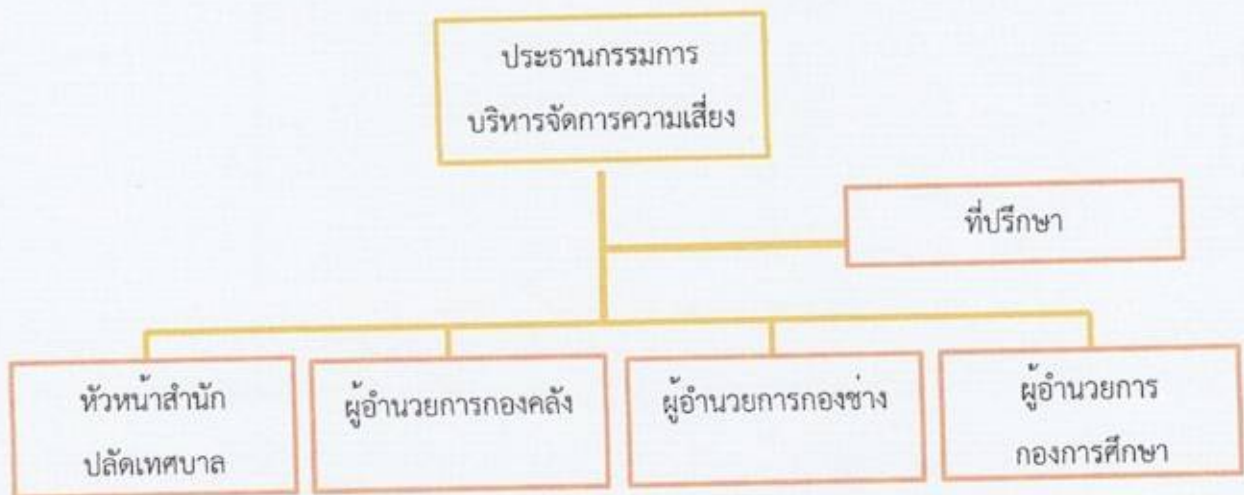
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปีอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเสนอให้นายกเทศมนตรีตำบลชำสูงตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

### 13. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง ซึ่งประกอบด้วย

- |                             |                       |
|-----------------------------|-----------------------|
| 1. นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง    | ประธานกรรมการ         |
| 2. ปลัดเทศบาลตำบลชำสูง      | กรรมการ               |
| 3. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล   | กรรมการ               |
| 4. ผู้อำนวยการกองคลัง       | กรรมการ               |
| 5. ผู้อำนวยการกองช่าง       | กรรมการ               |
| 6. ผู้อำนวยการกองการศึกษา   | กรรมการ               |
| 7. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | ที่ปรึกษาและเลขานุการ |
| 8. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ      |

#### แผนภูมิโครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร



ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ดังต่อไปนี้

#### 1. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- แบบ บส. 1 ตารางกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/  
เทศบัญญัติ/อื่นๆ

- แบบ บส. 2 ตารางการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

- แบบ บส. 3 ตารางรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- ๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
  - แบบ บส. ๔ ตารางรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
- ๔. พิจารณา ทบทวน แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
  - แบบ บส. ๕ ตารางรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

#### 14. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบนเพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

##### 1. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณา ระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับ และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ 5 ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก

##### เกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) กำหนดระดับความถี่หรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ความเสี่ยงจะเกิดขึ้นในรอบปีงบประมาณ

คะแนน	ระดับ	คำอธิบายเกณฑ์ความพึงพอใจ	ความถี่ที่คาดหวัง
5	สูงมาก	มีความชัดเจนว่าจะเกิดขึ้นเป็นประจำ	เกิดขึ้นมากกว่า 12 ครั้งต่อปี (เกิดขึ้นเดือนละครั้ง)
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง	เกิดขึ้น 7 - 12 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	อาจเกิดขึ้นบ้างบางครั้ง	เกิดขึ้น 4 - 6 ครั้งต่อปี
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น แต่น้อย	เกิดขึ้น 1 - 3 ครั้งต่อปี
1	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย	ไม่เคยเกิดขึ้นในรอบ 3 ปี

**เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

ผลกระทบ (Impact : I) พิจารณาจากความเสียหายในด้านต่าง ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของเทศบาลตำบลชำสูง เช่น ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย หรือภาพลักษณ์องค์กร

คะแนน	ระดับ	ด้านการเงิน/ งบประมาณ	ด้านการปฏิบัติงาน/กฎหมาย	ด้านภาพลักษณ์/ความพึงพอใจ
5	สูงมาก	เสียหาย > 10% ของงบ รายจ่าย	งานหยุดชะงักถาวร / ถูก ลงโทษทางวินัยร้ายแรง	ประชาชนร้องเรียนเป็นวงกว้าง / เสียชื่อเสียงระดับประเทศ
4	สูง	เสียหาย 5% - 10% ของงบฯ	งานล่าช้าอย่างมาก / ผิด ระเบียบข้อบังคับชัดเจน	ประชาชนส่วนใหญ่ไม่พอใจ / สื่อท้องถิ่นนำเสนอข่าวลบ
3	ปานกลาง	เสียหาย 1% - 5% ของ งบฯ	งานล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้	ประชาชนเฉพาะกลุ่มร้องเรียน / มีการดำเนินผ่านโซเชียล
2	น้อย	เสียหาย < 1% ของงบฯ	มีอุปสรรคแต่แก้ไขได้ภายใน ส่วนราชการ	ความพึงพอใจลดลงเล็กน้อย
1	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบทาง การเงิน	ผลกระทบเล็กน้อย ไม่กระทบ งานหลัก	ไม่มีผู้ร้องเรียนหรือรับรู้ถึง ผลกระทบ

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยง ภายหลังจากจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลือที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

$$\text{ระดับควาระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับผลกระทบของความเสี่ยง}$$

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ 5 ระดับ ดังนี้

ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (Zone)
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	21 - 25 คะแนน	สีแดง
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	16 - 20 คะแนน	สีส้ม
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	11 - 15 คะแนน	สีเหลือง
4	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	6 - 10 คะแนน	สีเขียว
5	ระดับความเสี่ยงน้อยมาก (Least Risk : L)	1 - 5 คะแนน	สีฟ้า

2. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่จำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

#### ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

-พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

-พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

3. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

4. การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่างๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง

ผลกระทบจากความเสียหาย	1	5	10	15	20	25
	2	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	4	2	4	6	8	10
	5	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

15. กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น 5 ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (Zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	สีฟ้า	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	สีเขียว	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (Zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับปานกลาง	สีเหลือง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	สีส้ม	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	สีแดง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

## 16. การตอบสนองความเสี่ยง

1. การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุมความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อน ว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้งพิจารณาด้วยการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่าอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

-กรณีเพียงพอ หมายถึง ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้

-กรณีต้องปรับปรุง หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

2. การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่ได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน 4 วิธี

-กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

-กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

-กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างเหมาบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

-กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุม ทั้งโอกาสและผลกระทบความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายในหรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ต้องหาแนวทาง การควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

## 17. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยติดตามอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตามที่เทศบาลตำบลช้างสูงเห็นว่ามีความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

1. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

2. เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบ ตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากนี้จะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

3. เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติ เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

## 18. การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารการบริหารความเสี่ยงองค์กร เป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงทั้งจากการประเมินเป็นรายครั้ง และประเมินแบบต่อเนื่อง โดยมีการวิเคราะห์เพื่อปรับปรุงและทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนิน มีแนวทางที่สำคัญ ดังนี้

1. การกำหนดกระบวนการและช่องทางในการสื่อสารการบริหารความเสี่ยงองค์กรในการสร้างความรู้ ความเข้าใจ ความตระหนักเรื่องการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งกระบวนการสำรวจระดับการรับรู้ความตระหนักและทัศนคติของบุคลากรในเรื่องการบริหารความเสี่ยง
2. การสื่อสารและสร้างความรู้ ความเข้าใจ ความตระหนักเรื่องการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทุกกลุ่มบุคลากร และหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงและผู้บริหารเกิดขึ้นจริง
3. การสื่อสารและสร้างความรู้ ความเข้าใจ ความตระหนักเรื่องการบริหารความเสี่ยง มีผลของระดับความรู้ ความเข้าใจและความตระหนักเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และดีกว่าปีที่ผ่านมา
4. การทบทวนและปรับปรุงช่องทางในการสื่อสาร มีความเชื่อมโยงกับกระบวนการพัฒนาบุคลากร และการพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล เช่น แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล แผนแม่บทเทคโนโลยีดิจิทัล เป็นต้น
5. การประเมินประสิทธิผลของทุกขั้นตอน และทุกขั้นตอนได้ประสิทธิผลตามที่กำหนด (ความครบถ้วนของปัจจัย, กระบวนการ, ผลผลิต, ระยะเวลาที่แล้วเสร็จ)
6. มีกระบวนการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนจัดการความเสี่ยงและกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดครบถ้วน โดยรายงานผลต่อหัวหน้างาน/หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง ผู้บริหาร/คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและนายกเทศมนตรีเป็นรายไตรมาส ราย 6 เดือน และรอบปี เป็นต้น

7. แนวทางแก้ไขเพื่อให้มั่นใจว่าจะบรรลุเป้าหมายการบริหารความเสี่ยงได้ตามแผนงานที่กำหนด โดยรายงานผลต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส ครบทุกไตรมาส เป็นต้น

### 19. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

### 20. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาผลงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### 21. การจัดเตรียมข้อมูลและการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

ก่อนการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง จำเป็นที่จะต้องกำหนดนโยบายการดำเนินการให้เรียบร้อยก่อน เพื่อให้มีการดำเนินการที่เหมาะสม เช่น การพิจารณาถึงวัตถุประสงค์/เป้าหมาย ขององค์กร ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ แผนงาน โครงการ เป็นต้น การกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน และสอดคล้องกันทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและการดำเนินการต่าง ๆ ขององค์กร ทั้งนี้ สามารถเตรียมข้อมูลต่าง ๆ ได้หลายวิธีการ อาทิเช่น

1) กำหนดนโยบาย เกณฑ์ความเสี่ยงเพื่อใช้พิจารณาและระดับความเสี่ยงต่าง ๆ ข้อมูลที่ได้จากการวิเคราะห์องค์กร กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาข้อมูลหรือปัจจัยนำเข้าที่สำคัญเพื่อนำมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ตัวชี้วัดต่าง ๆ ความเสี่ยงเดิมที่ยังมีอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ โครงการที่สำคัญ/มีมูลค่าสูง นโยบายของผู้บริหารที่ต้องการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นต้น เพื่อเป็นแนวทางการนำข้อมูลในการบริหารจัดการความเสี่ยง

- 2) พิจารณาข้อมูลที่ได้เพื่อกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลชำสูง
  - 3) พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์ แผนงาน แนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในเทศบัญญัติในงบประมาณ
  - 4) พิจารณางานประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กอง ที่กำหนดในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในเทศบัญญัติในงบประมาณ
  - 5) พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์
  - 6) ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับใดตามที่ได้กำหนด
  - 7) กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้
  - 8) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาในการดำเนินงาน
  - 9) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหา อุปสรรคและแนวทางการแก้ไข ปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส ราย 6 เดือน รายปี เป็นต้น
  - 10) รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ
  - 11) พิจารณา ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วว่าจะระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในงบประมาณต่อไปหรือไม่ อย่างไร
  - 12) รายงาน สรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ
- การพิจารณาแผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรม ก่อนการดำเนินการ ควรพิจารณาจากนโยบายที่กำหนดเป็นสำคัญ โดยพิจารณาถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกกิจกรรมทั่วทั้งองค์กร ทั้งในระดับสายงาน/กอง/กลุ่ม และระดับองค์กร โดยเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ จากการรวบรวมและวิเคราะห์ปัจจัยนำเข้าเพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงและสอดคล้องกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ที่มุ่งเน้นการประเมินความเสี่ยงในอนาคตและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ อาจพิจารณาแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มีความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา เพื่อพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์ โครงการตามนโยบายที่สำคัญ โครงการที่มีงบประมาณสูง เป็นต้น โดยการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา คัดเลือกแผนงาน/โครงการที่สำคัญ เช่น ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์ การส่งผล

กระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย (แผนงาน/โครงการสำคัญ) ตามยุทธศาสตร์องค์กร จำนวนเงินงบประมาณ เป็นต้น เพื่อคัดกรองเฉพาะเรื่องที่สำคัญในขั้นต้นก่อน แต่ทั้งนี้หากดำเนินการเช่นนี้ แผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรมอื่นๆ ที่ไม่เข้าหลักเกณฑ์การพิจารณาจะต้องดำเนินการให้อยู่ในระบบประเมินผลการควบคุมภายในด้วย เพื่อให้ครอบคลุมในการพิจารณาถึงความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลชำสูง ได้พิจารณาข้อมูลและการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากโครงการ/กิจกรรมในเทศบัญญัติในปีงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2569 มาใช้ในการพิจารณาวิเคราะห์ ความเสี่ยง

## บทที่ 4

### แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

#### 1. การกำหนดเลขรหัสความเสี่ยง

1. การกำหนดเลขรหัสความเสี่ยง กำหนดให้ใช้ตัวเลขจำนวน 2 กลุ่ม ดังนี้

กลุ่มที่ 1 ตัวเลขใช้แทนสำนัก/กอง โดยกำหนดให้

สำนักปลัดเทศบาล แทน 01

กองคลัง แทน 02

กองช่าง แทน 03

กองการศึกษา แทน 04

หน่วยตรวจสอบภายใน แทน 05

กลุ่มที่ 2 ตัวเลขใช้แทนจำนวนโครงการ/กิจกรรม ที่ปรากฏในเทศบาลัญญัติ

โครงการ/กิจกรรมที่ 1 แทน 01

โครงการ/กิจกรรมที่ 2 แทน 02

2. การเรียงโครงการ/กิจกรรม กำหนดใช้การเรียง ดังนี้

บส. 1 เรียงโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (เลขรหัสความเสี่ยงจะสลับกันไปมา)

บส. 2 เรียงโครงการ/กิจกรรมตามสำนัก/กอง (เลขรหัสความเสี่ยงจะเรียงกันตามเลขสำนัก/กอง)

บส. 3 เรียงโครงการ/กิจกรรมตามสำนัก/กอง (เลขรหัสความเสี่ยงจะเรียงกันตามเลขสำนัก/กอง)

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
03-01	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคสล. พร้อมท่อระบายน้ำและบ่อกักน้ำกลางถนน สายซอยโคกสูง 2 หมู่ 3 บ้านโคกสูง	514,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมท่อระบายน้ำและบ่อกักกลางถนน สายซอยโคกสูง 2 หมู่ 3 บ้านโคกสูง	-ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนที่กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ	ก่อสร้างถนนฯ ขนาดกว้าง 3 เมตร ยาว 155 เมตร ทน 0.15 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 450.75 ตารางเมตร พร้อมวางท่อระบายน้ำขนาดเส้นผ่าศูนย์กลาง 0.40 เมตร จำนวน 144 ท่อน และบ่อกักน้ำ จำนวน 19 บ่อ
03-02	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมท่อระบายน้ำและบ่อกักน้ำกลางถนน	127,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมท่อระบายน้ำและบ่อกักกลางถนน สายซอยร้านแบ่งตามสั่ง (หน้า สก.ชำสูง) หมู่ที่ 2 บ้านกระนวน	-ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนที่กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ	ก่อสร้างถนนฯ ขนาดกว้าง 1.60 เมตร ยาว 53 เมตร ทน 0.15 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 79.55 ตารางเมตร พร้อมวางท่อระบายน้ำขนาดเส้นผ่าศูนย์กลาง 0.40 เมตร จำนวน 46 ท่อน และบ่อกักน้ำ จำนวน 7 บ่อ

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
03-03	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมท่อระบายน้ำและบ่อพักน้ำกลางถนน	411,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมท่อระบายน้ำและบ่อพักน้ำกลางถนน สายซอยรุ่งเรือง หมู่ที่ 1 บ้านกระนวน	-ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนที่กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ	ก่อสร้างถนนฯ ขนาดกว้าง 3 เมตร ยาว 125 เมตร ทน 0.15 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 363.75 ตารางเมตร พร้อมวางท่อระบายน้ำขนาดเส้นผ่าศูนย์กลาง 0.40 เมตร จำนวน 114 ท่อน และบ่อพักน้ำ จำนวน 15 บ่อ
03-04	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมท่อระบายน้ำและบ่อพักน้ำกลางถนน	519,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมท่อระบายน้ำและบ่อพักน้ำกลางถนน สายซอยแสนสุข ช่วงที่ 3 หมู่ 4 บ้านอ้อคำ	-ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนที่กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ	ก่อสร้างถนนฯ ขนาดกว้าง 3 เมตร ยาว 158 เมตร ทน 0.15 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 459.75 ตารางเมตร พร้อมวางท่อระบายน้ำขนาด 0.40 เมตร จำนวน 143 ท่อน และบ่อพักน้ำจำนวน 19 บ่อ

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
03-05	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมท่อระบายน้ำและบ่อพักน้ำกลางถนน	643,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมท่อระบายน้ำและบ่อพักน้ำกลางถนน สายซอย ออคำ 1 หมู่ 4 บ้านออคำ	-ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนที่กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ	ก่อสร้างถนนฯ ขนาดกว้าง 3.50 เมตร ยาว 183 เมตร หนา 0.15 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 624.75 ตารางเมตร พร้อมวางท่อระบายน้ำขนาด 0.40 เมตร จำนวน 166 ท่อน และบ่อพักน้ำจำนวน 21 บ่อ
03-06	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมท่อระบายน้ำและบ่อพักน้ำกลางถนน	640,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมท่อระบายน้ำและบ่อพักน้ำกลางถนน สายหนองไผ่ หมู่ที่ 4 บ้านออคำ	-ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนที่กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ	ก่อสร้างถนนฯ ขนาดกว้าง 4 เมตร ยาว 168 เมตร หนา 0.15 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 657 ตารางเมตร พร้อมวางท่อระบายน้ำขนาด 0.40 เมตร จำนวน 152 ท่อน และบ่อพักน้ำจำนวน 20 บ่อ

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
03-07	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	252,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายกิ้ว หมู่ที่ 3 บ้านโคกสูง	-ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนที่กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ	ก่อสร้างถนนฯ ขนาดกว้าง 4 เมตร ยาว 101.50 เมตร หนา 0.15 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 406 ตารางเมตร พร้อมลงลูกรังไหล่ทางสองข้าง กว้าง 0.20 เมตร หนาเฉลี่ย 0.15 เมตร หรือปริมาตรลูกรังไม่น้อยกว่า 10 ลบ.ม.
03-08	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	494,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายนาร่อง-บึงกะชา หมู่ที่ 4 บ้านอ้อคำ	-ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนที่กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ	ก่อสร้างถนนฯ ขนาดกว้าง 3 เมตร ยาว 265 เมตร หนา 0.15 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 795 ตารางเมตร พร้อมลงลูกรังไหล่ทางสองข้าง กว้าง 0.20 เมตร หนาเฉลี่ย 0.15 เมตร หรือปริมาตรลูกรังไม่น้อยกว่า 27 ลบ.ม.

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอเบ็ดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
03-09	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	127,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายเรือนไม้รีสอร์ท หมู่ที่ 1 บ้านกระนวน	-ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนที่กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ	ก่อสร้างถนนฯ ขนาดกว้าง 2.50 เมตร ยาว 80 เมตร หนา 0.15 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 200 ตารางเมตร พร้อมลงลูกรังไหลทางสองข้าง กว้าง 0.20 เมตร หนาเฉลี่ย 0.15 เมตร หรือปริมาตรลูกรังไม่น้อยกว่า 8 ลบ.ม.
03-10	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรงานเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต	169,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรงานเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต ซอยศรีวิชัย หมู่ 4 บ้านอ้อคำ	-ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนที่กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ	ปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริมเหล็กแอสฟัลต์คอนกรีต ขนาดกว้าง 4 เมตร ยาว 85 เมตร หนา 0.05 เมตร หรือพื้นผิวแอสฟัลต์คอนกรีตไม่น้อยกว่า 340 ตารางเมตร พร้อมตีเส้นจราจรสีเทอโมพลาสติก สีขาวตีเส้นขอบ 2 เส้น หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า 17 ตารางเมตร

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
03-11	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจรงาน เสริมผิวแอสฟัลต์ คอนกรีต	594,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการ ดำเนินโครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจรงานเสริม ผิวแอสฟัลต์คอนกรีต สาย บ้านโคกสูง-บ้านหลุบแขง หมู่ 3 บ้านโคกสูง	-ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามแบบแปลนที่ กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้าง และเบิกจ่ายภายใน ปีงบประมาณ	ปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริม เหล็กแอสฟัลต์คอนกรีต ขนาด กว้าง 4 เมตร ยาว 85 เมตร หนา 0.05 เมตร หรือพื้นผิวแอสฟัลต์ คอนกรีตไม่น้อยกว่า 340 ตาราง เมตร พร้อมตีเส้นจราจรสีเทอโม พลาสติก สีขาวตีเส้นขอบ 2 เส้น หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า 17 ตารางเมตร
03-12	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบ สาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจรงาน เสริมผิวแอสฟัลต์ คอนกรีต	444,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการ ดำเนินโครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจรงานเสริม ผิวแอสฟัลต์คอนกรีต สาย วิทยาคมบำรุงราษฎร์ หมู่ 4 บ้านอ้อคำ	-ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามแบบแปลนที่ กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้าง และเบิกจ่ายภายใน ปีงบประมาณ	ปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริม เหล็กแอสฟัลต์คอนกรีต ขนาด กว้าง 4.30 เมตร ยาว 207 เมตร หนา 0.05 เมตร หรือพื้นผิว แอสฟัลต์คอนกรีตไม่น้อยกว่า 890.10 ตารางเมตร พร้อมตีเส้น จราจรสีเทอโมพลาสติก สีขาวตี เส้นขอบ 2 เส้น หรือพื้นที่ไม่ม น้อยกว่า 41.40 ตารางเมตร

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
03-13	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจรงาน เสริมผิวแอสฟัลต์ คอนกรีต	1,223,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการ ดำเนินโครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจรงานเสริม ผิวแอสฟัลต์คอนกรีต สาย อรุณจรัสแสง หมู่ 1 บ้าน กระนวน	-ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามแบบแปลนที่ กำหนด -มีการจัดซื้อจัดจ้าง และเบิกจ่ายภายใน ปีงบประมาณ	ปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริม เหล็กแอสฟัลต์คอนกรีต ช่วงที่ 1 ขนาดกว้าง 5 เมตร ยาว 208 เมตร หนา 0.05 เมตร หรือพื้นผิว แอสฟัลต์คอนกรีตไม่น้อยกว่า 1,040 ตารางเมตร ช่วงที่ 2 ขนาด กว้าง 4 เมตร ยาว 355 เมตร หนา 0.05 เมตร หรือพื้นผิวแอสฟัลต์ คอนกรีตไม่น้อยกว่า 1,420 ตาราง เมตร
01-01	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนา เมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 2 ด้านการพัฒนาและ เพิ่มประสิทธิภาพระบบป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยใน ท้องถิ่น	โครงการช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจ หน้าที่ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	150,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการ ดำเนินการช่วยเหลือ ประชาชนกรณีเี่ยวยาฟื้นฟู หลังเกิดสาธารณภัย ตาม อำนาจหน้าที่ของ อปท.	ดำเนินการช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันท่วงที	-เพื่อช่วยเหลือ บรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนหลังเกิดสา ธารณภัย เช่น ค่าซ่อมแซมที่อยู่ อาศัย ค่าจัดการศพผู้เสียชีวิต ค่า ช่วยเหลือด้านเกษตร เป็นต้น

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
01-02	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 2 ด้านการพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพระบบป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในท้องถิ่น	โครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	30,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อปท. ในการส่งเสริมและให้ความรู้เกี่ยวกับการช่วยเหลือประชาชนเบื้องต้น
01-03	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ ด้านที่ 2 ด้านการพัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนระบบรักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนโดยชุมชนมีส่วนร่วม	โครงการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	300,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมวัน อปพร.	ดำเนินการจัดกิจกรรม อปพร. ตามวัตถุประสงค์โครงการ และมีจำนวน อปพร. เข้าร่วมโครงการ จำนวนร้อยละ 80 ขึ้นไป	-ดำเนินการจัดกิจกรรมให้แล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์โครงการฯ -มีการจัดให้ อปพร. มีส่วนในการรักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนอย่างยั่งยืน

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
04-02	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ ด้านที่ 1 ด้านการพัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาที่มีคุณภาพในทุกระดังกั้งในและนอกระบบครอบคลุมทุกช่วงวัย	โครงการจัดกิจกรรมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	20,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดกิจกรรมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพ	เด็กเล็กที่เรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลชำสูง ได้รับการส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาครอบคลุมทุกช่วงวัย
04-03	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ ด้านที่ 2 ด้านการเสริมสร้างให้เด็กและเยาวชนได้เรียนรู้อย่างต่อเนื่อง และเข้าถึงแหล่งความรู้ที่เป็นวิทยาการสมัยใหม่ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ	100,000.-บาท	-เพื่อส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนได้รู้จักการแสดงออกอย่างถูกต้องและเหมาะสม -เพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ตระหนักถึงความสำคัญของการเป็นเด็กดี	สามารถดำเนินการจัดงาน จัดกิจกรรม สาธารณะได้ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น	เด็กในเขตเทศบาลตำบลชำสูง จำนวน 6 หมู่บ้าน

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
04-04	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ ด้านที่ 3 ด้านการเสริมสร้างครอบครัวให้เข้มแข็ง มีสัมพันธภาพที่ดี เกิดความอบอุ่น รักษา สืบทอดศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและค่านิยมที่ดีสู่คนรุ่นต่อไป	โครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ	500,000.-บาท	-เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการอุดหนุนโครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ -ประชาชนในเขตเทศบาลได้ร่วมกันสืบสานและอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีอันดีงามของชุมชนและท้องถิ่นสืบต่อกัน	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ และมีจำนวนประชาชนท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นจำนวนร้อยละ ๒๐ ขึ้นไป	-ประชาชนในเขตเทศบาล จำนวน 6 หมู่บ้าน -ประชาชนที่เข้าร่วมงานประเพณีบุญบั้งไฟ -ส่งเสริมให้มีการท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น
04-05	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ ด้านที่ 3 ด้านการเสริมสร้างครอบครัวให้เข้มแข็ง มีสัมพันธภาพที่ดี เกิดความอบอุ่น รักษา สืบทอดศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและค่านิยมที่ดีสู่คนรุ่นต่อไป	โครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์	100,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-ประชาชนในเขตเทศบาล -ผู้สูงอายุในเขตเทศบาล -นักท่องเที่ยว/ประชาชนนอกเขตเทศบาลที่มาเที่ยวงาน

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
04-06	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ ด้านที่ 4 ด้านการอนุรักษ์ สืบสาน ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และจารีตประเพณีที่ดั่งาม	โครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษา	50,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษา	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-ประชาชนในเขตเทศบาล -ผู้สูงอายุในเขตเทศบาล -ส่งเสริมการจัดกิจกรรมทางด้านศาสนา เพื่อสืบสานจารีตประเพณีที่ดั่งาม
04-07	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ ด้านที่ 4 ด้านการอนุรักษ์ สืบสาน ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และจารีตประเพณีที่ดั่งาม	โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง	100,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-ประชาชนในเขตเทศบาล จำนวน 6 หมู่บ้าน -ประชาชนที่เข้าร่วมงานประเพณีลอยกระทง -นักท่องเที่ยว/ประชาชนนอกเขตเทศบาลที่มาเที่ยวงาน
01-05	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ ด้านที่ 4 ด้านการอนุรักษ์ สืบสาน ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และจารีตประเพณีที่ดั่งาม	โครงการจัดงานวันเทศบาล	20,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดงานวันเทศบาล	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-ผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้างและพนักงานจ้างเหมาบริการของเทศบาลตำบลชำสูง รวมทั้งประชาชนที่เข้าร่วมโครงการ

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
01-06	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ ด้านที่ 4 ด้านการอนุรักษ์ สืบสาน ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และจารีตประเพณีที่ดั่งาม	กิจกรรมพิธีทางศาสนา และวันสำคัญต่าง ๆ	50,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมพิธีทางศาสนาและวันสำคัญต่าง ๆ	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-ผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้างและพนักงานจ้างเหมาบริการของเทศบาลตำบลชำสูง รวมทั้งประชาชนที่เข้าร่วมโครงการ
04-08	ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนเพื่อการแข่งขัน ด้านที่ 4 ด้านการพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว	โครงการจัดงานแผ่นดินพระเจ้าใหญ่วรมใจของดีอำเภอชำสูง	100,000.-บาท (จัดเอง 30,000 + อุดหนุน 70,000)	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการและอุดหนุนอำเภอชำสูง ตามโครงการแผ่นดินพระเจ้าใหญ่ วรมใจของดีอำเภอชำสูง	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-หน่วยงานภาครัฐ เอกชนและประชาชนในเขตเทศบาล จำนวน 6 หมู่บ้าน -ส่งเสริมการท่องเที่ยว -นักท่องเที่ยว/ประชาชนนอกเขตเทศบาลที่มาเที่ยวงาน

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
01-07	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ ด้านที่ 5 ด้านการส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรค การรักษาพยาบาลและฟื้นฟูสมรรถนะด้านร่างกายและจิตใจให้ประชาชนมีสุขภาพแข็งแรง	โครงการส่งเสริมสุขภาพเชิงรุกเพื่อลดภาวะคลอดก่อนกำหนด	10,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการส่งเสริมสุขภาพเชิงรุกเพื่อลดภาวะคลอดก่อนกำหนด	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนด้านสาธารณสุข การป้องกันภาวะคลอดก่อนกำหนดในแม่ท้อง ให้มีสมรรถนะด้านร่างกายและจิตใจที่ดี เพื่อลดภาวะคลอดก่อนกำหนด -ประชาชนที่อยู่ในวัยเจริญพันธุ์ในเขตเทศบาลตำบลชำสูง 6 หมู่บ้าน
01-08	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ ด้านที่ 5 ด้านการส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรค การรักษาพยาบาลและฟื้นฟูสมรรถนะด้านร่างกายและจิตใจให้ประชาชนมีสุขภาพแข็งแรง	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า	20,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-ประชาชนในเขตเทศบาล จำนวน 6 หมู่บ้าน

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
01-09	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ ด้านที่ 6 ด้านการพัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมและนันทนาการให้กับเด็กและเยาวชนและประชาชนทุกระดับ	โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ	30,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-ผู้สูงอายุในเขตเทศบาล จำนวน 6 หมู่บ้าน
01-10	ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนเพื่อการแข่งขัน ด้านที่ 3 ด้านการพัฒนาและส่งเสริมวิสาหกิจชุมชนให้เข้มแข็งและแข่งขันได้	โครงการอบรมส่งเสริมอาชีพพระยະสัน	50,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการอบรมส่งเสริมอาชีพพระยະสัน	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-ประชาชนในเขตเทศบาล จำนวน 6 หมู่บ้าน -ประชาชนที่ต้องการอาชีพหลักหรืออาชีพเสริม

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
01-11	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ด้านที่ 1 ด้านการเสริมสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนในการจัดการเพื่ออนุรักษ์ พัฒนา และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในท้องถิ่นให้คงอยู่อย่างยั่งยืน	โครงการอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลก (อถล.)	20,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลก (อถล.)	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-เพื่อเสริมสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนในการรักษาความสะอาด การอนุรักษ์ พัฒนา และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในชุมชนให้คงอยู่
01-12	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ด้านที่ 5 ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการขยะในชุมชน สิ่งปฏิกูลและน้ำเสีย	โครงการรณรงค์ลดขยะในหมู่บ้าน	30,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดกิจกรรมรณรงค์ลดขยะในหมู่บ้าน	ส่งเสริมและสนับสนุนการลดขยะ การคัดแยกขยะ การทิ้งขยะในถัง และการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี	-ประชาชน 6 หมู่บ้าน

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
01-13	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี ด้านที่ 1 ด้านการเสริมสร้างการพัฒนาการเมืองท้องถิ่นให้โปร่งใส สุจริต เพื่อสนับสนุนสร้างวัฒนธรรมประชาธิปไตยและวัฒนธรรมธรรมาภิบาล	โครงการกิจกรรมเกี่ยวกับการเลือกตั้ง	10,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการเลือกตั้งเทศบาล	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-เพื่อจัดการเลือกตั้งเทศบาล
01-14	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี ด้านที่ 2 ด้านการพัฒนาภาวะความเป็นผู้นำท้องถิ่นที่มีคุณธรรม จริยธรรมและธรรมาภิบาลในเทศบาลทุกรูปแบบ	โครงการจัดกิจกรรมรณรงค์ทำความสะอาด (Big Cleaning Day)	10,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมรณรงค์ทำความสะอาด (Big Cleaning Day)	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-ทำความสะอาดบริเวณสำนักงานอาคารของเทศบาลตำบลชำสูง เพื่อให้มีความสะอาด น่าอยู่

## เทศบาลตำบลชำสูง

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
01-15	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี <u>ด้านที่ 3</u> ด้านการพัฒนาสมรรถนะการทำงานของเจ้าหน้าที่เทศบาลทุกระดับอย่างต่อเนื่อง	โครงการเพิ่มศักยภาพและพัฒนาความรู้ของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา และเจ้าหน้าที่เทศบาล	300,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการเพิ่มศักยภาพและพัฒนาความรู้ของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาและเจ้าหน้าที่เทศบาล	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-ผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้างและพนักงานจ้างเหมาบริการของเทศบาลตำบลชำสูง รวมทั้งประชาชนที่เข้าร่วมโครงการ
01-16	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี <u>ด้านที่ 6</u> ด้านการเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน	โครงการจัดงานทำแผนพัฒนาเทศบาล	10,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-หน่วยงานภาครัฐ เอกชน -ประชาชนในเขตเทศบาล จำนวน 6 หมู่บ้าน
01-17	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี <u>ด้านที่ 6</u> ด้านการเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน	โครงการเทศบาลเคลื่อนที่พบประชาชน	40,000.-บาท	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการเทศบาลเคลื่อนที่พบประชาชน	ดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-ประชาชนเขตเทศบาล จำนวน 6 หมู่บ้าน

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงตามขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

จากข้อมูลในแบบ บส.1 ของเทศบาลตำบลชำสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 สามารถสรุปผลการประเมินความเสี่ยงตามขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ โดยจำแนกตามรหัสความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม และงบประมาณ ได้ดังนี้

◇ ยุทธศาสตร์ที่ 1: การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่

ยุทธศาสตร์นี้เน้นการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน การคมนาคม ระบบสาธารณสุข การป้องกันสาธารณสุข และแก้ไขปัญหาสุขภาพ มีโครงการที่ต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงรวม

17 โครงการ ประกอบด้วย:

1. ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณสุขที่ได้มาตรฐาน

มีโครงการก่อสร้างและปรับปรุงผิวจราจร ซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมให้ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ ได้แก่:

- 03-01: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำ สายซอยโคกสูง 2 หมู่ 3 บ้านโคกสูง (งบประมาณ 514,000 บาท)
- 03-02: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำ สายซอยบ้านแบ่งตามสิ่ง หมู่ 2 บ้านกระนวน (งบประมาณ 127,000 บาท)
- 03-03: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำ สายซอยรุ่งเรือง หมู่ 1 บ้านกระนวน (งบประมาณ 411,000 บาท)
- 03-04: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำ สายซอยแสนสุข ช่วงที่ 3 หมู่ 4 บ้านอ้อคำ (งบประมาณ 519,000 บาท)
- 03-05: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำ สายซอยอ้อคำ 1 หมู่ 4 บ้านอ้อคำ (งบประมาณ 643,000 บาท)
- 03-06: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำ สายหนองไม้ หมู่ 4 บ้านอ้อคำ (งบประมาณ 640,000 บาท)
- 03-07: โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายกวี หมู่ 3 บ้านโคกสูง (งบประมาณ 252,000 บาท)
- 03-08: โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายนาร่อง-บึงกะชา หมู่ 4 บ้านอ้อคำ (งบประมาณ 494,000 บาท)
- 03-09: โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายเรือนไม้รีสอร์ท หมู่ 1 บ้านกระนวน (งบประมาณ 127,000 บาท)
- 03-10: โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต ซอยศรีวิชัย หมู่ 4 บ้านอ้อคำ (งบประมาณ 169,000 บาท)
- 03-11: โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต สายบ้านโคกสูง-บ้านหลุมแซง หมู่ 3 บ้านโคกสูง (งบประมาณ 594,000 บาท)
- 03-12: โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต สายวิทยาคมบำรุงราษฎร์ หมู่ 4 บ้านอ้อคำ (งบประมาณ 444,000 บาท)
- 03-13: โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต สายอรุณจรัสแสง หมู่ 1 บ้านกระนวน (งบประมาณ 1,223,000 บาท)

2. ด้านการพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพระบบป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย / ความปลอดภัย

มีความเสี่ยงในด้านความทันทั่วทั้งในการช่วยเหลือประชาชน และการรักษาความสงบเรียบร้อย :

- 01-01: โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (งบประมาณ 150,000 บาท)
- 01-02: โครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งบประมาณ 30,000 บาท)
- 01-03: โครงการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) (งบประมาณ 300,000 บาท)

3. ด้านการส่งเสริมและสนับสนุนให้หมู่บ้าน/ชุมชน ปลอดภัยาเสพติดและปลอดภัยอบายมุข

- 01-04: โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (งบประมาณ 20,000 บาท)

◇ ยุทธศาสตร์ที่ 2: การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ

ยุทธศาสตร์นี้ครอบคลุมการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรม สาธารณสุข และการพัฒนาคุณภาพชีวิต มีโครงการที่ต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงรวม 12 โครงการ ประกอบด้วย:

- 04-01: โครงการแข่งขันกีฬาประชาชนตำบลยาเสพติด (งบประมาณ 300,000 บาท)
- 04-02: โครงการจัดกิจกรรมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (งบประมาณ 20,000 บาท)
- 04-03: โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ (งบประมาณ 100,000 บาท)
- 04-04: โครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ (งบประมาณ 500,000 บาท)
- 04-05: โครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์ (งบประมาณ 100,000 บาท)
- 04-06: โครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษา (งบประมาณ 50,000 บาท)
- 04-07: โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง (งบประมาณ 100,000 บาท)
- 01-05: โครงการจัดงานวันเทศบาล (งบประมาณ 20,000 บาท)
- 01-06: กิจกรรมพิธีทางศาสนาและวันสำคัญต่าง ๆ (งบประมาณ 50,000 บาท)
- 01-07: โครงการส่งเสริมสุขภาพเชิงรุกเพื่อลดภาวะคลอดก่อนกำหนด (งบประมาณ 10,000 บาท)
- 01-08: โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า (งบประมาณ 20,000 บาท)
- 01-09: โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ (งบประมาณ 30,000 บาท)

◇ ยุทธศาสตร์ที่ 3: การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนเพื่อการแข่งขัน

เน้นการส่งเสริมอาชีพและยกระดับการท่องเที่ยวภายในท้องถิ่น มีโครงการที่เกี่ยวข้อง 2 โครงการ:

- 04-08: โครงการจัดงานแผ่นดินพระเจ้าใหญ่วัดไร่ใหญ่ รวมใจของดีอำเภอข้าสูง (งบประมาณ 100,000 บาท - จัดเอง 30,000 + อุดหนุน 70,000)
- 01-10: โครงการอบรมส่งเสริมอาชีพระยะสั้น (งบประมาณ 50,000 บาท)

◇ ยุทธศาสตร์ที่ 4: การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เน้นการสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนและการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการขยะ มีโครงการที่เกี่ยวข้อง 2 โครงการ:

- 01-11: โครงการอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลก (อถล.) (งบประมาณ 20,000 บาท)
- 01-12: โครงการรณรงค์ลดขยะในหมู่บ้าน (งบประมาณ 30,000 บาท)

◇ ยุทธศาสตร์ที่ 5: การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี

เน้นความโปร่งใส การเพิ่มศักยภาพบุคลากร และการมีส่วนร่วมของประชาชน มีโครงการที่เกี่ยวข้อง 5 โครงการ:

- 01-13: โครงการกิจกรรมเกี่ยวกับการเลือกตั้ง (งบประมาณ 10,000 บาท)
- 01-14: โครงการจัดกิจกรรมรณรงค์ทำความสะอาด (Big Cleaning Day) (งบประมาณ 10,000 บาท)
- 01-15: โครงการเพิ่มศักยภาพ และพัฒนาความรู้ของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา และเจ้าหน้าที่เทศบาล (งบประมาณ 300,000 บาท)
- 01-16: โครงการจัดงานทำแผนพัฒนาเทศบาล (งบประมาณ 10,000 บาท)
- 01-17: โครงการเทศบาลเคลื่อนที่พบประชาชน (งบประมาณ 40,000 บาท)

ลายมือชื่อ..... 

(นางจริญญาภรณ์ ศรีจันทร์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลข้าสูง

วันที่ 13 เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
01-01	โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนกรณีเยี่ยวยาพิษฟูหลังเกิดสาธารณภัย	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนกรณีเยี่ยวยาพิษฟูหลังเกิดสาธารณภัยตามอำนาจหน้าที่ของอปท.	สำนักปลัด	-ความเสี่ยงในการตรวจสอบสิทธิ์ล่าช้าหรือไม่ทันท่วงทีต่อเหตุสาธารณภัย	ด้านการเงิน/ทุจริต (F)	2	5	10 (น้อย)	การควบคุมเพื่อป้องกัน
01-02	โครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด	-อุปกรณ์กู้ชีพชำรุดระหว่างการซ้อม -ผู้เข้าร่วมโครงการมีจำนวนไม่ครบตามเป้าหมายที่วางไว้	ด้านการดำเนินงาน (O)	2	2	4 (น้อยมาก)	การยอมรับความเสี่ยง
01-03	โครงการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมวัน อปพร.	สำนักปลัด	-อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) มาร่วมรับการฝึกอบรมไม่ครบจำนวนร้อยละ 80	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุมโดยการจัดชี้แนะ

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
01-04	โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการรณรงค์ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	สำนักปลัด	-รูปแบบกิจกรรมไม่ดึงดูดใจเยาวชนกลุ่มเสี่ยง ทำให้ไม่เข้ากลุ่มเป้าหมาย	ด้านการกลยุทธ์ (S)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุมเพื่อการแก้ไข
01-05	โครงการจัดงานวันเทศบาล	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดงานวันเทศบาล	สำนักปลัด	-บุคลากรเข้าร่วมกิจกรรมไม่พร้อมเพรียงกันเนื่องจากติดภารกิจงานประจำ	ด้านการดำเนินงาน (O)	2	2	4 (น้อยมาก)	การยอมรับความเสี่ยง
01-06	กิจกรรมพิธีทางศาสนาและวันสำคัญต่าง ๆ	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมพิธีทางศาสนาและวันสำคัญต่าง ๆ	สำนักปลัด	-ประสานงานฝ่ายสงฆ์เกิดความคลาดเคลื่อน	ด้านการดำเนินงาน (O)	2	2	4 (น้อยมาก)	การยอมรับความเสี่ยง
01-07	โครงการส่งเสริมสุขภาพเชิงรุกเพื่อลดภาวะคลออดก่อนกำหนด	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการส่งเสริมสุขภาพเชิงรุกเพื่อลดภาวะคลออดก่อนกำหนด	สำนักปลัด	-แม่ทองกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าถึงข้อมูลการดูแลตนเองเชิงรุก	ด้านการกลยุทธ์ (S)	3	3	9 (น้อย)	การกระจาย/โอนความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
01-08	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	สำนักปลัด	-การจัดซื้อและเก็บรักษาวัคซีนไม่ได้คุณภาพมาตรฐานทำให้วัคซีนเสื่อมคุณภาพ	ด้านการดำเนินงาน (O)	2	4	8 (น้อย)	การควบคุมเพื่อการป้องกัน
01-09	โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ	สำนักปลัด	-กิจกรรมไม่เหมาะสมกับสภาพร่างกายของผู้สูงอายุเสี่ยงต่อการบาดเจ็บ	ด้านการดำเนินงาน (O)	2	3	6 (น้อยมาก)	การควบคุมเพื่อการป้องกัน
01-10	โครงการอบรมส่งเสริมอาชีพระยะสั้น	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการอบรมส่งเสริมอาชีพระยะสั้น	สำนักปลัด	-หลักสูตรอาชีพไม่ตรงกับความต้องการตลาดกลุ่มเป้าหมายนำไปใช้จริงไม่ได้	ด้านการกลยุทธ์ (S)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุมโดยการชี้แนะ
01-11	โครงการอาสาสมัครท้องถิ่นรักโลก (อถล.)	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการอาสาสมัครท้องถิ่นรักโลก (อถล.)	สำนักปลัด	-ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมดูแลสิ่งแวดล้อม -สมาชิก อถล. ขาดส่วนร่วม	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุมโดยการชี้แนะ

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
01-12	โครงการรณรงค์ลดขยะในหมู่บ้าน	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดกิจกรรมรณรงค์ลดขยะในหมู่บ้าน	สำนักปลัด	-ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง	ด้านการกลยุทธ์ (S)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุมโดยการจัดชี้แนะ
01-13	โครงการกิจกรรมเกี่ยวกับการเลือกตั้ง	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการเลือกตั้งเทศบาล	สำนักปลัด	-กระบวนการและขั้นตอนการเลือกตั้งเกิดข้อผิดพลาดทางข้อกฎหมาย	ด้านกฎระเบียบ (C)	2	5	10 (น้อย)	การควบคุมเพื่อการป้องกัน
01-14	โครงการจัดกิจกรรมรณรงค์ทำความสะอาด (Big Cleaning Day)	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมรณรงค์ทำความสะอาด (Big Cleaning Day)	สำนักปลัด	-อุปกรณ์ทำความสะอาดไม่เพียงพอ -พื้นที่เป้าหมายสะอาดไม่ทั่วถึง	ด้านการดำเนินงาน (O)	2	2	4 (น้อยมาก)	การยอมรับความเสี่ยง
01-15	โครงการเพิ่มศักยภาพ และพัฒนาความรู้ของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา และเจ้าหน้าที่เทศบาล	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการเพิ่มศักยภาพและพัฒนาความรู้ของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาและเจ้าหน้าที่เทศบาล	สำนักปลัด	-การพัฒนาสมรรถนะการทำงานได้น้อย -ไม่คุ้มค่ากับงบประมาณ	ด้านการกลยุทธ์ (S)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุมเพื่อป้องกัน

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
01-16	โครงการจัดงานทำ แผนพัฒนาเทศบาล	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ จัดทำแผนพัฒนา เทศบาล	สำนักปลัด	-ประชาชนไม่เห็นความสำคัญ ทำให้ประชาชนเข้าร่วม ประชามนน้อย -แผนไม่สะท้อนปัญหาจริง	ด้านการ กลยุทธ์ (S)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุมเพื่อการ ป้องกัน
01-17	โครงการเทศบาล เคลื่อนที่พบ ประชาชน	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ เทศบาลเคลื่อนที่พบ ประชาชน	สำนักปลัด	-การประสานงานให้บริการ เชิงรุกแต่ละกองงานไม่พร้อม กัน -ประชาชนมารับบริการน้อย	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	2	3	6 (น้อยมาก)	การควบคุมเพื่อการ ป้องกัน
03-01	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล. พร้อมท่อ ระบายน้ำและบ่อพัก น้ำกลางถนน สาย ซอยโคกสูง 2 หมู่ 3 บ้านโคกสูง	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็กพร้อมท่อ ระบายน้ำและบ่อพัก กลางถนน สายซอยโคก สูง 2 หมู่ 3 บ้านโคกสูง	กองช่าง	-งานล่าช้ากว่าแผนเนื่องจาก สภาพอากาศ -ปัญหาการทรุดตัวหรือการ ระบายน้ำไม่ได้ประสิทธิภาพ -ผู้รับจ้างทิ้งงานหรือส่งมอบ งานล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	3	4	12 (ปาน กลาง)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
03-02	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก พร้อมท่อ ระบายน้ำและบ่อ พักน้ำกลางถนน สายซอยร้านแบ่ง ตามสั่ง หมู่ 2 บ้าน กระนวน	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็กพร้อมท่อ ระบายน้ำและบ่อพักกลาง ถนน สายซอยร้านแบ่ง ตามสั่ง (หน้า สก.ชำสูง) หมู่ที่ 2 บ้านกระนวน	กองช่าง	-งานส่งมอบล่าช้าเนื่องจาก พื้นที่ก่อสร้างในเขตชุมชน หนาแน่น -การรบกวนการจราจรและ ทางเข้าออกของประชาชน -ปัญหาท่อระบายน้ำไม่ได้ ประสิทธิภาพ	ด้านการ ดำเนินงาน (○)	3	3	9 (ปานกลาง)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง
03-03	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก พร้อมท่อ ระบายน้ำสายซอย รุ่งเรือง หมู่ 1 บ้าน กระนวน	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็กพร้อมท่อ ระบายน้ำและบ่อพักกลาง ถนน สายซอยรุ่งเรือง หมู่ ที่ 1 บ้านกระนวน	กองช่าง	-ปัญหาอุปสรรคใต้ดิน (เช่น แนวท่อประปาเก่าหรือสายไฟ ขวางแนวระบายน้ำ) -ปัญหาระดับลาดเอียงของท่อ ระบายน้ำเชื่อมต่อท่อหลัก -แบบแปลนไม่สอดคล้องกับ หน้างานจริง -ผู้รับจ้างทิ้งงาน	ด้านการ ดำเนินงาน (○)	2	4	8 (ปานกลาง)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
03-04	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก พร้อมทั้ง ระบายน้ำและบ่อพัก น้ำกลางถนน สาย ซอยแสนสุข ช่วงที่ 3 หมู่ 4 บ้านอ้อคำ	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก พร้อมทั้ง ระบายน้ำและบ่อพักน้ำ กลางถนน สายซอย แสนสุข ช่วงที่ 3 หมู่ 4 บ้านอ้อคำ	กองช่าง	-ความหนาแน่นและคุณภาพ คอนกรีตไม่สม่ำเสมอตลอด ระยะทาง 158 เมตร -ปัญหาการแตกร้าวของ ผิวหน้าคอนกรีตจากการบ่ม ไม่ถูกวิธี -ท่อระบายน้ำอุดตัน -ปรับเกลี่ยพื้นที่ทับซ้อนกับ ที่ดินทำกินของราษฎร	ด้านการ ดำเนินงาน (○)	3	4	12 (ปานกลาง)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง
03-05	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก พร้อมทั้ง ระบายน้ำและบ่อพัก น้ำกลางถนน สาย ซอยอ้อคำ 1 หมู่ 4	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก พร้อมทั้ง ระบายน้ำและบ่อพักน้ำ กลางถนน สายซอยอ้อ คำ 1 หมู่ 4 บ้านอ้อคำ	กองช่าง	-งบประมาณสูง การตรวจรับ และการควบคุมงานต้อง เข้มงวด -ปัญหาการทรุดตัวหรือการ ระบายน้ำไม่ได้ประสิทธิภาพ -ผู้รับจ้างทิ้งงานหรือส่งมอบ งานล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน (○)	3	4	12 (ปานกลาง)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
03-06	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก พร้อมท่อ ระบายน้ำและบ่อพัก น้ำกลางถนน สาย หนองไผ่ หมู่ 4	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก พร้อมท่อ ระบายน้ำและบ่อพักน้ำ กลางถนน สายหนองไผ่ หมู่ที่ 4 บ้านอ้อคำ	กองช่าง	-พื้นดินนึ่ม เสี่ยงต่อผิวถนน แตกหัก -ปัญหาการทรุดตัวหรือการ ระบายน้ำไม่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ -ผู้รับจ้างทิ้งงานหรือส่งมอบ งานล่าช้า -แบบแปลนไม่สอดคล้องกับ หน้างานจริง	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	3	4	12 (ปานกลาง)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง
03-07	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก สายกิ้วี หมู่ 3	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก สายกิ้วี หมู่ที่ 3 บ้านโคกสูง	กองช่าง	-ปัญหาการทรุดตัวหรือการ ระบายน้ำไม่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ -ผู้รับจ้างทิ้งงานหรือส่งมอบ งานล่าช้า -ถนนแคบ ควบคุมงาน เครื่องจักรยาก	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	2	3	6 (น้อย)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
03-08	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก สายนาร่อง-บึง กะชา หมู่ 4	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก สายนาร่อง- บึงกะชา หมู่ที่ 4 บ้านอ้อ คำ	กองช่าง	-ระยะทางยาว (265 เมตร) เสี่ยงต่อความหนาแน่น คอนกรีตไม่สม่ำเสมอ	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง
03-09	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก สายเรือนไม้รี สอร์ท หมู่ 1	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก สายเรือนไม้รี สอร์ท หมู่ที่ 1 บ้าน กระนวน127,000.-บาท	กองช่าง	-ความกว้างผิวจราจรแคบ (2.50 เมตร) เสี่ยงเครื่องจักรปู ผิวไม่ได้มาตรฐาน	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	2	3	6 (น้อย)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
03-10	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจร งานเสริมผิวแอสฟัลต์ คอนกรีต ซอยศรีวิชัย หมู่ 4 บ้านอ้อคำ	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ปรับปรุงซ่อมแซมผิว จราจรงานเสริมผิว แอสฟัลต์คอนกรีต ซอย ศรีวิชัย หมู่ 4 บ้านอ้อคำ 169,000.-บาท	กองช่าง	-ผิวทางเดิมชำรุดมาก เสี่ยงต่อ การปูผิวใหม่ไม่ไต่ระดับหรือ เกิดลอนคลื่น	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง
03-11	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจร งานเสริมผิวแอสฟัลต์ คอนกรีต สายบ้าน โคกสูง-บ้านหลุมแซง หมู่ 3 บ้านโคกสูง	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ปรับปรุงซ่อมแซมผิว จราจรงานเสริมผิว แอสฟัลต์คอนกรีต สาย บ้านโคกสูง-บ้านหลุม แซง หมู่ 3 บ้านโคกสูง	กองช่าง	-การสัญจรหนาแน่น เสี่ยงต่อ อุบัติเหตุระหว่างเครื่องจักร ปฏิบัติงาน	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	3	4	12 (ปาน กลาง)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
03-12	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจร งานเสริมผิวแอสฟัลต์ คอนกรีต สาย วิทยาคมบำรุงราษฎร์ หมู่ 4 บ้านอ้อคำ	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ปรับปรุงซ่อมแซมผิว จราจรงานเสริมผิว แอสฟัลต์คอนกรีต สาย วิทยาคมบำรุงราษฎร์ หมู่ 4 บ้านอ้อคำ	กองช่าง	-พื้นที่ข้างโรงเรียน เสี่ยงต่อ ความล่าช้าและการจราจร ติดขัดช่วงเปิดเทอม -เสี่ยงเรื่องการปูผิวไม่ สม่ำเสมอหรือไม่ได้มาตรฐาน ตามแบบแปลน	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	3	4	12 (ปาน กลาง)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง
03-13	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจร งานเสริมผิวแอสฟัลต์ คอนกรีต สายอรุณ จรัสแสง หมู่ 1 บ้าน กระนวน	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การดำเนินโครงการ ปรับปรุงซ่อมแซมผิว จราจรงานเสริมผิว แอสฟัลต์คอนกรีต สาย อรุณจรัสแสง หมู่ 1 บ้าน กระนวน	กองช่าง	-โครงการขนาดใหญ่ แยกเป็น 2 ช่วง -งบประมาณสูง เสี่ยงต่อการ ควบคุมงานล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	4	4	16 (สูง)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง

## เทศบาลตำบลชำสูง

## การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
04-01	โครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านยาเสพติด	-เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการจัดแข่งขันกีฬาประชาชนด้านยาเสพติด -เพื่อรณรงค์และกระตุ้นให้ประชาชนและเยาวชนหันมาสนใจเล่นกีฬา รู้จักการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์แทนการใช้เวลาว่างไปสนใจสิ่งอื่น อันนำไปสู่การมั่วสุมเสพยาเสพติดต่อไป	กองการศึกษา	-ปัญหาความขัดแย้ง/ทะเลาะวิวาทระหว่างการแข่งขันในชุมชน	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุมเพื่อป้องกัน
04-02	โครงการจัดกิจกรรมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดกิจกรรมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา	-กิจกรรมไม่ครอบคลุมพัฒนาการครบทุกช่วงวัยของเด็กเล็กตามเกณฑ์	ด้านการกลยุทธ์ (S)	2	3	6 (น้อย)	การควบคุมเพื่อป้องกัน

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
04-03	โครงการจัดงานวัน เด็กแห่งชาติ	-เพื่อส่งเสริมให้เด็กและ เยาวชนได้รู้จักการ แสดงออกอย่างถูกต้อง และเหมาะสม -เพื่อให้เด็กและเยาวชน ได้ตระหนักถึง ความสำคัญของการเป็น เด็กดี	กอง การศึกษา	-สภาพอากาศ (ฝนตก) หรือ ความหนาแน่นของผู้ร่วมงาน เสี่ยงต่ออุบัติเหตุ	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุมเพื่อ ป้องกัน
04-04	โครงการจัดงาน ประเพณีบุญบั้งไฟ	-เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่าย ในการอุดหนุนโครงการ จัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ -ประชาชนในเขต เทศบาล ได้ร่วมกันสืบ สานและอนุรักษ์ วัฒนธรรมประเพณีอันดี งามของชุมชนและ ท้องถิ่นสืบต่อกัน	กอง การศึกษา	-การควบคุมทิศทางบั้งไฟ ผิดพลาด -การท่องเที่ยวไม่สามารถเพิ่ม ปริมาณนักท่องเที่ยวได้ตาม เป้าหมายตามเป้าร้อยละ 20	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	4	4	16 (สูง)	การควบคุม/ลด ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
04-05	โครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์	กองการศึกษา	-ปัญหาอุบัติเหตุจากการเล่นน้ำ -ปัญหาสุขภาพของผู้สูงอายุที่เข้าร่วมงาน	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุมเพื่อป้องกัน
04-06	โครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษา	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษา	กองการศึกษา	-ประชาชนและเยาวชนเข้าร่วมกิจกรรมทางศาสนา น้อยลง	ด้านการดำเนินงาน (O)	2	2	4 (น้อยมาก)	การยอมรับความเสี่ยง
04-07	โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง	กองการศึกษา	-ปัญหาขยะสะสมในแหล่งน้ำ หลังจบงาน และอศคภัยจาก โคลมลอย/พลุ	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	3	9 (น้อย)	การควบคุมเพื่อแก้ไข
04-08	โครงการจัดงานแผ่นดินพระเจ้าใหญ่วรมใจของดีอำเภอชำสูง	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการและอุดหนุนอำเภอชำสูงตามโครงการแผ่นดินพระเจ้าใหญ่ วรมใจของดีอำเภอชำสูง	กองการศึกษา	-การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน (70,000.-บาท) ไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่กำหนด	ด้านกฎระเบียบ (C)	2	4	8 (น้อย)	การควบคุมเพื่อป้องกัน

จากการตรวจสอบข้อมูลในเอกสาร แบบ บส. 2 (การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ของเทศบาลตำบลชำสูง สามารถสรุปผลการประเมินความเสี่ยงแยกตามรายสำนัก/กอง/งาน และระดับความเสี่ยงได้ ดังนี้

### 1. ภาพรวมการประเมินความเสี่ยงประจำปี 2569

จากการวิเคราะห์โครงการ/กิจกรรมทั้งหมดจำนวน 32 โครงการ ของทั้ง 3 ส่วนราชการ สามารถแบ่งระดับความเสี่ยง (คะแนนระดับความเสี่ยง) ออกเป็น 4 ระดับ ดังนี้

- ระดับสูง (16 คะแนน): มีจำนวน 2 โครงการ (ต้องนำไปจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในแบบ บส. 3)
- ระดับปานกลาง (12 คะแนน): มีจำนวน 7 โครงการ
- ระดับน้อย (6 - 10 คะแนน): มีจำนวน 15 โครงการ
- ระดับน้อยมาก (4 คะแนน): มีจำนวน 8 โครงการ

### 2. สรุปผลแยกตามหน่วยงานที่รับผิดชอบ

#### สำนักปลัดเทศบาล (17 โครงการ)

ส่วนใหญ่มีระดับความเสี่ยงอยู่ที่ระดับ "น้อย" ถึง "น้อยมาก" โดยโครงการที่มีคะแนนความเสี่ยงสูงสุดของสำนักปลัดคือ 10 คะแนน (ระดับน้อย) ได้แก่:

- รหัส 01-01 โครงการช่วยเหลือประชาชนกรณีเี่ยวยาพิษฟูหลังเกิดสาธารณภัย (ความเสี่ยง: ตรวจสอบสิทธิ์ล่าช้า)
- รหัส 01-13 โครงการกิจกรรมเกี่ยวกับการเลือกตั้ง (ความเสี่ยง: กระบวนการผิดพลาดทางข้อกฎหมาย)

#### กองช่าง (13 โครงการ)

เนื่องจากเป็นงานโครงสร้างพื้นฐานและการก่อสร้าง จึงมีความเสี่ยงในระดับ "ปานกลาง" ถึง "สูง" เป็นส่วนใหญ่

- ระดับสูง (16 คะแนน) มี 1 โครงการ: \* รหัส 03-13 โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรงานเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต สายอรุณจรัสแสง หมู่ 1 บ้านกระนวน (ความเสี่ยง: โครงการขนาดใหญ่แยกเป็น 2 ช่วง งบประมาณสูง เสี่ยงต่อการควบคุมงานล่าช้า)
- ระดับปานกลาง (12 คะแนน) มี 7 โครงการ: เช่น โครงการก่อสร้างถนน คสล. ซอยโคกสูง 2 , ซอยแสนสุข ช่วงที่ 3 , ซอยอ้อคำ 1 , สายหนองไม้ , สายบ้านโคกสูง-บ้านหลุมแดง และสายวิทยาคมบำรุงราษฎร์ ซึ่งมีก่ประสบปัญหาจากสภาพอากาศ งานล่าช้า หรือผู้รับจ้างทิ้งงาน

### 🎓 กองการศึกษา (8 โครงการ)

ส่วนใหญ่เป็นโครงการเกี่ยวกับงานประเพณีและกิจกรรมในชุมชน

- ระดับสูง (16 คะแนน) มี 1 โครงการ:
  - รหัส 04-04 โครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ (ความเสี่ยง: การควบคุมทิศทางบั้งไฟผิดพลาด และจำนวนนักท่องเที่ยวไม่เป็นไปตามเป้าร้อยละ 20)
- โครงการอื่นๆ: อยู่ในระดับ "น้อย" ถึง "น้อยมาก" (คะแนน 4 - 9) เช่น งานวันเด็ก , งานสงกรานต์ , ลอยกระทง และการแข่งขันกีฬา

### 3. สรุปโครงการที่ต้องนำไปบริหารความเสี่ยงต่อ (ระดับสูง)

ตามหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลชำสูงจะต้องนำโครงการที่มีระดับความเสี่ยง สูง (16 คะแนนขึ้นไป) ไปกำหนดแนวทางจัดการอย่างเข้มงวดในแบบ บส. 3 ต่อไป ซึ่งมี 2 โครงการหลักคือ:

1. โครงการปรับปรุงผิวจราจรสายอรุณจรีสแดง หมู่ 1 (กองช่าง)
2. โครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ (กองการศึกษา)

ลายมือชื่อ.....

(นางจริญญาภรณ์ ศรีจันตารี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง

วันที่ 13 เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

เทศบาลตำบลชำสูง  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
03-13	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจร งานเสริมผิว แอสฟัลต์คอนกรีต สายอรุณจรัสแสง หมู่ที่ 1 บ้าน กระนวน	-โครงการขนาดใหญ่ แยกเป็น 2 ช่วง -งบประมาณสูง เสี่ยง ต่อการควบคุมงาน ล่าช้า	การควบคุม/ ลดความเสี่ยง	กองช่าง	1.จัดทำแผนการควบคุมงาน และเร่งรัดการปฏิบัติงานของ ผู้รับจ้างอย่างใกล้ชิด 2.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจ รับพัสดุและผู้ควบคุมงานที่มี ความเชี่ยวชาญ เข้าตรวจสอบ หน้างานตามงวดงานอย่าง เคร่งครัด 3.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การก่อสร้างและทางเสี่ยงเพื่อ ลดผลกระทบการจราจร	สามารถควบคุมและ ดำเนินโครงการให้ส่ง มอบงานได้ตามงวด งานและเสร็จสิ้นตาม ระยะเวลาในสัญญา โดยมีมาตรฐาน ถูกต้องตามแบบ แปลน	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	รายงาน ผู้บริหารเมื่อ สิ้นสุดโครงการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ลายมือชื่อ..... 

(นางจริญญาภรณ์ ศรีจันทาริ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง

วันที่ 13 เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

เทศบาลตำบลชำสูง  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และ รายงาน
04-04	โครงการจัดงาน ประเพณีบุญบั้งไฟ	-การควบคุมทิศทางบั้งไฟผลิตพลาด -การท่องเที่ยวไม่สามารถเพิ่มปริมาณนักท่องเที่ยวได้ตามเป้าหมาย (เพิ่มขึ้นร้อยละ 20)	การควบคุม/ลดความเสี่ยง	กองการศึกษา	1.ประสานงานแต่งตั้งคณะกรรมการฝ่ายเทคนิคและฝ่ายรักษาความปลอดภัยเพื่อตรวจสอบมาตรฐานบั้งไฟและพิกัดฐานจุด 2.เตรียมหน่วยแพทย์กู้ชีพเคลื่อนที่ประจำจุด 3.เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์เชิงรุกผ่านสื่อออนไลน์และเครือข่ายการท่องเที่ยวเพื่อดึงดูดผู้เข้าร่วมงาน	1.อัตราการเกิดอุบัติเหตุหรือข้อผิดพลาดร้ายแรงจากการจุดบั้งไฟเป็นศูนย์ 2.จำนวนนักท่องเที่ยวหรือผู้เข้าร่วมงานเพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 ตามเป้าหมาย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	รายงาน ผู้บริหารเมื่อ สิ้นสุดโครงการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ลายมือชื่อ..... 

(นางจริญญาภรณ์ ศรีจันดารี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง

วันที่ 13 เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลชำสูง  
ที่ ๑๔/๒๕๖๙  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้  
ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความ  
เสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้เทศบาลตำบลชำสูง จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ  
สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย

- |                             |                          |      |                       |
|-----------------------------|--------------------------|------|-----------------------|
| ๑. นางจริญญาภรณ์ ศรีจันดารี | นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง    | เป็น | ประธานกรรมการ         |
| ๒. นายชาติ มณีสา            | ปลัดเทศบาลตำบลชำสูง      | เป็น | กรรมการ               |
| ๓. จำเอกเชิดศักดิ์ คำมูลแสน | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล   | เป็น | กรรมการ               |
| ๔. นางธนัทธรณ์ ไชยแสนทา     | ผู้อำนวยการกองคลัง       | เป็น | กรรมการ               |
| ๕. นายไชยยันต์ ร่มซ้าย      | ผู้อำนวยการกองช่าง       | เป็น | กรรมการ               |
| ๖. นางศิริลักษณ์ เพาะเจริญ  | ผู้อำนวยการกองการศึกษา   | เป็น | กรรมการ               |
| ๗. นางสุชัญญา ชันแข็ง       | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | เป็น | เลขานุการและที่ปรึกษา |
| ๘. นางสาวนพรัตน์ บุตรพรม    | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น | ผู้ช่วยเลขานุการ      |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณา ทบทวน แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางจริญญาภรณ์ ศรีจันดารี)  
นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลชำสูง

ที่ ขก ๘๓๐๑.๑๒/๒๕

วันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนั้น เทศบาลตำบลชำสูง ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ จึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามคำสั่งเทศบาลตำบลชำสูง ที่ ๑๔/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๙ ดำเนินการพิจารณา ทบทวน แผนบริหารความเสี่ยงรอบที่ผ่านมา เพื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามรูปแบบที่คณะกรรมการฯ กำหนด ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ นั้น

บัดนี้ การดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๙ ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว และผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบให้การจัดทำรายงานเป็นไปตามรูปแบบที่กำหนดแล้ว จึงรายงานผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว พร้อมทั้งแจ้งประชาสัมพันธ์ แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๙ ให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้างเทศบาลตำบลชำสูง ผ่านช่องทางเว็บไซต์ เทศบาลตำบลชำสูง และไลน์กลุ่มเทศบาลตำบลชำสูง เพื่อทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสุชญญา ชันแข็ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายชาติ มณีสา)

ปลัดเทศบาลตำบลชำสูง

(นางจริญญาภรณ์ ศรีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลชำสูง

ที่ ขก ๘๓๐๑.๑๒/๒๖

วันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

เรื่อง แจ้งประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลชำสูง ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ จึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามคำสั่งเทศบาลตำบลชำสูง ที่ ๑๔/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๙ ดำเนินการพิจารณา ทบทวน แผนบริหารความเสี่ยงรอบที่ผ่านมา เพื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามรูปแบบที่คณะกรรมการฯ กำหนด จึงขอแจ้งแผนการบริหารความเสี่ยงให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้างเทศบาลตำบลชำสูง ผ่านช่องทางเว็บไซต์เทศบาลตำบลชำสูง และไลน์กลุ่มเทศบาลตำบลชำสูง เพื่อทราบและถือปฏิบัติตามแนวทางป้องกันปรามความเสี่ยงต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางจริญญาภรณ์ ศรีจันตารี)

นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง

**รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**  
**เรื่องการรายงาน การทบทวน แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘**  
**และการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙**  
**ครั้งที่ ๒/๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ เวลา ๑๐.๐๐ - ๑๒.๐๐ น.**

**ผู้มาประชุม**

๑. นางจริญญาภรณ์ ศรีจันตารี	นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง	ประธานกรรมการ
๒. นายชาติ มณีสา	ปลัดเทศบาลตำบลชำสูง	กรรมการ
๓. จำเอกเชิดศักดิ์ คำมูลแสน	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๔. นางธนัทธรณ์ ไชยแสนทา	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายไชยยันต์ รมชัย	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางศิริลักษณ์ เพาะเจริญ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๗. นางสุชัญญา ชันแข็ง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	ที่ปรึกษา/เลขานุการ
๘. นางสาวนพรัตน์ บุตรพรม	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

**ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

ประธานที่ประชุมกล่าวเปิดประชุม และมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการเปิดประชุมในวาระถัดไป

**ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม**

รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙  
ที่ประชุมรับรองรายงานการประชุมโดยไม่มีการแก้ไข

**ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ**

**๓.๑ เรื่องการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง**

นางสุชัญญา ชันแข็ง ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ แจ้งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งเทศบาลตำบลชำสูง ที่ ๑๔/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๙ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. นางจริญญาภรณ์ ศรีจันตารี	นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง	ประธานกรรมการ
๒. นายชาติ มณีสา	ปลัดเทศบาลตำบลชำสูง	กรรมการ
๓. จำเอกเชิดศักดิ์ คำมูลแสน	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๔. นางธนัทธรณ์ ไชยแสนทา	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายไชยยันต์ รมชัย	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางศิริลักษณ์ เพาะเจริญ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๗. นางสุชัยญา ชันแข็ง	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	เลขานุการและที่ปรึกษา
๗. นางสาวนพรัตน์ บุตรพรม	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ในการดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณา ทบทวน แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

### ๓.๒ เรื่องการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

นางสุชัยญา ชันแข็ง ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ แจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบเกี่ยวกับการดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๙ คณะกรรมการได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๙ คณะกรรมการได้กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ ปรากฏตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (ตามแบบ บส.๑) จำนวน ๓๘ โครงการ โดยแบ่งตามยุทธศาสตร์ ดังต่อไปนี้

#### ◊ ยุทธศาสตร์ที่ ๑: การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่

ยุทธศาสตร์นี้เน้นการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน การคมนาคม ระบบสาธารณสุขภิโภค การป้องกันสาธารณภัย และแก้ไขปัญหาเสพติด มีโครงการที่ต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงรวม ๑๗ โครงการ ประกอบด้วย:

#### ๑. ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณสุขภิโภคที่ได้มาตรฐาน

มีโครงการก่อสร้างและปรับปรุงผิวจราจร ซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมให้ดำเนินการแล้วเสร็จตามแบบแปลนและเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ ได้แก่:

- ๐๓-๐๑: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำฯ สายซอยโคกสูง ๒ หมู่ ๓ บ้านโคกสูง (งบประมาณ ๕๑๔,๐๐๐ บาท)
- ๐๓-๐๒: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำฯ สายซอยบ้านแบ่งตามสัง หมู่ ๒ บ้านกระนวน (งบประมาณ ๑๒๗,๐๐๐ บาท)
- ๐๓-๐๓: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำฯ สายซอยรุ่งเรือง หมู่ ๑ บ้านกระนวน (งบประมาณ ๔๑๑,๐๐๐ บาท)
- ๐๓-๐๔: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำฯ สายซอยแสนสุข ช่วงที่ ๓ หมู่ ๔ บ้านอ้อคำ (งบประมาณ ๕๑๙,๐๐๐ บาท)

- ๐๓-๐๕: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำฯ สายซอยอ้อคำ ๑ หมู่ ๔ บ้านอ้อคำ (งบประมาณ ๖๔๓,๐๐๐ บาท)
- ๐๓-๐๖: โครงการก่อสร้างถนน คสล. พร้อมท่อระบายน้ำฯ สายหนองไผ่ หมู่ ๔ บ้านอ้อคำ (งบประมาณ ๖๔๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๓-๐๗: โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายกิ้วี หมู่ ๓ บ้านโคกสูง (งบประมาณ ๒๕๒,๐๐๐ บาท)
- ๐๓-๐๘: โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายนาร่อง-บึงกะชา หมู่ ๔ บ้านอ้อคำ (งบประมาณ ๔๙๔,๐๐๐ บาท)
- ๐๓-๐๙: โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายเรือนไม้รีสอร์ท หมู่ ๑ บ้านกระนวน (งบประมาณ ๑๒๗,๐๐๐ บาท)
- ๐๓-๑๐: โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต ซอยศรีวิชัย หมู่ ๔ บ้านอ้อคำ (งบประมาณ ๑๖๙,๐๐๐ บาท)
- ๐๓-๑๑: โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต สายบ้านโคกสูง-บ้านหลุบแซง หมู่ ๓ บ้านโคกสูง (งบประมาณ ๕๙๔,๐๐๐ บาท)
- ๐๓-๑๒: โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต สายวิทยาคมบำรุงราษฎร์ หมู่ ๔ บ้านอ้อคำ (งบประมาณ ๔๔๔,๐๐๐ บาท)
- ๐๓-๑๓: โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต สายอรุณจรัสแสง หมู่ ๑ บ้านกระนวน (งบประมาณ ๑,๒๒๓,๐๐๐ บาท)

๒. ด้านการพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพระบบป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย / ความปลอดภัย มีความเสี่ยงในด้านความทันท่วงทีในการช่วยเหลือประชาชน และการรักษาความสงบเรียบร้อย :

- ๐๑-๐๑: โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (งบประมาณ ๑๕๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๑-๐๒: โครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งบประมาณ ๓๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๑-๐๓: โครงการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) (งบประมาณ ๓๐๐,๐๐๐ บาท)

๓. ด้านการส่งเสริมและสนับสนุนให้หมู่บ้าน/ชุมชน ปลอดภัยาเสพติดและปลอดภัย

- ๐๑-๐๔: โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (งบประมาณ ๒๐,๐๐๐ บาท)

○ ยุทธศาสตร์ที่ ๒: การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ

ยุทธศาสตร์นี้ครอบคลุมการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรม สาธารณสุข และการพัฒนาคุณภาพชีวิต มีโครงการที่ต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงรวม ๑๒ โครงการ ประกอบด้วย:

- ๐๔-๐๑: โครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านยาเสพติด (งบประมาณ ๓๐๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๔-๐๒: โครงการจัดกิจกรรมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (งบประมาณ ๒๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๔-๐๓: โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ (งบประมาณ ๑๐๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๔-๐๔: โครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ (งบประมาณ ๕๐๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๔-๐๕: โครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์ (งบประมาณ ๑๐๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๔-๐๖: โครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษา (งบประมาณ ๕๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๔-๐๗: โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง (งบประมาณ ๑๐๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๑-๐๕: โครงการจัดงานวันเทศบาล (งบประมาณ ๒๐,๐๐๐ บาท)

- ๐๑-๐๖: กิจกรรมพิธีทางศาสนาและวันสำคัญต่าง ๆ (งบประมาณ ๕๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๑-๐๗: โครงการส่งเสริมสุขภาพเชิงรุกเพื่อลดภาวะคลอตก่อนกำหนด (งบประมาณ ๑๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๑-๐๘: โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า (งบประมาณ ๒๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๑-๐๙: โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ (งบประมาณ ๓๐,๐๐๐ บาท)

◇ ยุทธศาสตร์ที่ ๓: การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนเพื่อการแข่งขัน

เน้นการส่งเสริมอาชีพและยกระดับการท่องเที่ยวภายในท้องถิ่น มีโครงการที่เกี่ยวข้อง ๒ โครงการ:

- ๐๔-๐๘: โครงการจัดงานแผ่นดินพระเจ้าใหญ่วัดไร่รวมใจของดีอำเภอช้างสูง (งบประมาณ ๑๐๐,๐๐๐ บาท - จัดเอง ๓๐,๐๐๐ + อุดหนุน ๗๐,๐๐๐)
- ๐๑-๑๐: โครงการอบรมส่งเสริมอาชีพระยะสั้น (งบประมาณ ๕๐,๐๐๐ บาท)

◇ ยุทธศาสตร์ที่ ๔: การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เน้นการสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนและการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการขยะ มีโครงการที่เกี่ยวข้อง ๒ โครงการ:

- ๐๑-๑๑: โครงการอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลก (อถล.) (งบประมาณ ๒๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๑-๑๒: โครงการรณรงค์ลดขยะในหมู่บ้าน (งบประมาณ ๓๐,๐๐๐ บาท)

◇ ยุทธศาสตร์ที่ ๕: การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี

เน้นความโปร่งใส การเพิ่มศักยภาพบุคลากร และการมีส่วนร่วมของประชาชน มีโครงการที่เกี่ยวข้อง ๕ โครงการ:

- ๐๑-๑๓: โครงการกิจกรรมเกี่ยวกับการเลือกตั้ง (งบประมาณ ๑๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๑-๑๔: โครงการจัดกิจกรรมรณรงค์ทำความสะอาด (Big Cleaning Day) (งบประมาณ ๑๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๑-๑๕: โครงการเพิ่มศักยภาพ และพัฒนาความรู้ของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา และเจ้าหน้าที่เทศบาล (งบประมาณ ๓๐๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๑-๑๖: โครงการจัดงานทำแผนพัฒนาเทศบาล (งบประมาณ ๑๐,๐๐๐ บาท)
- ๐๑-๑๗: โครงการเทศบาลเคลื่อนที่พบประชาชน (งบประมาณ ๔๐,๐๐๐ บาท)

### ที่ประชุมรับทราบ

#### ๓.๓ เรื่องการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (ตามแบบ บส.๒)

นางสุชัยญา ชันแข็ง ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ แจ้งให้คณะกรรมการทราบเกี่ยวกับสรุปผลการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ตามแบบ บส. ๕

จากการตรวจสอบข้อมูลในเอกสาร แบบ บส. ๒ (การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลช้างสูง สามารถสรุปผลการประเมินความเสี่ยงแยกตามรายสำนัก/กอง/งาน และระดับความเสี่ยงได้ ดังนี้

#### ๑. ภาพรวมการประเมินความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๙

จากการวิเคราะห์โครงการ/กิจกรรมทั้งหมดจำนวน ๓๒ โครงการ ของทั้ง ๓ ส่วนราชการ สามารถแบ่งระดับความเสี่ยง (คะแนนระดับความเสี่ยง) ออกเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

- ระดับสูง (๑๖ คะแนน): มีจำนวน ๒ โครงการ (ต้องนำไปจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในแบบ บส. ๓)
- ระดับปานกลาง (๑๒ คะแนน): มีจำนวน ๗ โครงการ

- ระดับน้อย (๖ - ๑๐ คะแนน): มีจำนวน ๑๕ โครงการ
- ระดับน้อยมาก (๔ คะแนน): มีจำนวน ๘ โครงการ

## ๒. สรุปผลแยกตามหน่วยงานที่รับผิดชอบ

### สำนักปลัดเทศบาล (๑๗ โครงการ)

ส่วนใหญ่มีระดับความเสี่ยงอยู่ที่ระดับ "น้อย" ถึง "น้อยมาก" โดยโครงการที่มีคะแนนความเสี่ยงสูงสุดของสำนักปลัดคือ ๑๐ คะแนน (ระดับน้อย) ได้แก่:

- รหัส ๐๑-๐๑ โครงการช่วยเหลือประชาชนกรณีเฝ้าระวังพื้นที่ฟูหลังเกิดสาธารณภัย (ความเสี่ยง: ตรวจสอบสิทธิ์ล่าช้า)
- รหัส ๐๑-๐๓ โครงการกิจกรรมเกี่ยวกับการเลือกตั้ง (ความเสี่ยง: กระบวนการผิดพลาดทางข้อกฎหมาย)

### กองช่าง (๑๓ โครงการ)

เนื่องจากเป็นงานโครงสร้างพื้นฐานและการก่อสร้าง จึงมีความเสี่ยงในระดับ "ปานกลาง" ถึง "สูง" เป็นส่วนใหญ่

- ระดับสูง (๑๖ คะแนน) มี ๑ โครงการ: \* รหัส ๐๓-๑๓ โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรงานเสริมผิวแอสฟัลต์คอนกรีต สายอรุณจรีสแดง หมู่ ๑ บ้านกระนวน (ความเสี่ยง: โครงการขนาดใหญ่แยกเป็น ๒ ช่วง งบประมาณสูง เสี่ยงต่อการควบคุมงานล่าช้า)
- ระดับปานกลาง (๑๒ คะแนน) มี ๗ โครงการ: เช่น โครงการก่อสร้างถนน คสล. ซอยโคกสูง ๒ , ซอยแสนสุข ช่วงที่ ๓ , ซอยอ้อคำ ๑ , สายหนองไผ่ , สายบ้านโคกสูง-บ้านหลุมแซง และสายวิทยาคมบำรุงราษฎร์ ซึ่งมีก่ประสพปัญหาจากสภาพอากาศ งานล่าช้า หรือผู้รับจ้างทิ้งงาน

### กองการศึกษา (๘ โครงการ)

ส่วนใหญ่เป็นโครงการเกี่ยวกับงานประเพณีและกิจกรรมในชุมชน

- ระดับสูง (๑๖ คะแนน) มี ๑ โครงการ:
  - รหัส ๐๔-๐๔ โครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ (ความเสี่ยง: การควบคุมทิศทางบั้งไฟผิดพลาด และจำนวนนักท่องเที่ยวไม่เป็นไปตามเป้าร้อยละ ๒๐)
- โครงการอื่นๆ: อยู่ในระดับ "น้อย" ถึง "น้อยมาก" (คะแนน ๔ - ๙) เช่น งานวันเด็ก , งานสงกรานต์ , ลอยกระทง และการแข่งขันกีฬา

## ๓. สรุปโครงการที่ต้องนำไปบริหารความเสี่ยงต่อ (ระดับสูง)

ตามหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลชำสูงจะต้องนำโครงการที่มีระดับความเสี่ยง สูง (๑๖ คะแนนขึ้นไป) ไปกำหนดแนวทางจัดการอย่างเข้มงวดใน แบบ บส. ๓ ต่อไป ซึ่งมี ๒ โครงการหลักคือ:

๑. โครงการปรับปรุงผิวจราจรสายอรุณจรีสแดง หมู่ ๑ (กองช่าง)
๒. โครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ (กองการศึกษา)

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

๔.๑ เรื่องการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (ตามแบบ บส. ๑ - บส. ๓)

นายชาติ มณีสา ปลัดเทศบาลตำบลชำสูง ในฐานะประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แจ้งต่อที่ประชุม มอบหมายให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ โดยกำหนดให้แต่ละสำนัก/กอง ได้ประเมินหลักเกณฑ์การประเมินที่กำหนดให้ไว้ในบทที่ ๓ โดยคณะกรรมการไม่ได้เปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงใหม่ ให้ใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับ และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) และได้กำหนดระดับโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก โดยนำความเสี่ยงที่ประเมินได้อยู่ในระดับสูง - สูงมาก มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบ บส.๓

ทั้งนี้ ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการประเมินประเภทความเสี่ยง ๖ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) และความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณา ระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับ และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก

เกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) กำหนดระดับความถี่หรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ความเสี่ยงจะเกิดขึ้นในรอบปีงบประมาณ

คะแนน	ระดับ	คำอธิบายเกณฑ์ความพึงพอใจ	ความถี่ที่คาดหวัง
๕	สูงมาก	มีความชัดเจนว่าจะเกิดขึ้นเป็นประจำ	เกิดขึ้นมากกว่า ๑๒ ครั้งต่อปี (เกิดขึ้นเดือนละครั้ง)
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง	เกิดขึ้น ๗ - ๑๒ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	อาจเกิดขึ้นบ้างบางครั้ง	เกิดขึ้น ๔ - ๖ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น แต่น้อย	เกิดขึ้น ๑ - ๓ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย	ไม่เคยเกิดขึ้นในรอบ ๓ ปี

**เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

ผลกระทบ (Impact : I) พิจารณาจากความเสียหายในด้านต่าง ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของเทศบาลตำบลชำสูง เช่น ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย หรือภาพลักษณ์องค์กร

คะแนน	ระดับ	ด้านการเงิน/ งบประมาณ	ด้านการปฏิบัติงาน/กฎหมาย	ด้านภาพลักษณ์/ความพึงพอใจ
๕	สูงมาก	เสียหาย > ๑๐% ของงบ รายจ่าย	งานหยุดชะงักถาวร / ถูก ลงโทษทางวินัยร้ายแรง	ประชาชนร้องเรียนเป็นวงกว้าง / เสียชื่อเสียงระดับประเทศ
๔	สูง	เสียหาย ๕% - ๑๐% ของงบฯ	งานล่าช้าอย่างมาก / ผิด ระเบียบข้อบังคับชัดเจน	ประชาชนส่วนใหญ่ไม่พอใจ / สื่อท้องถิ่นนำเสนอข่าวลบ
๓	ปานกลาง	เสียหาย ๑% - ๕% ของ งบฯ	งานล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้	ประชาชนเฉพาะกลุ่มร้องเรียน / มีการตำหนิผ่านโซเชียล
๒	น้อย	เสียหาย < ๑% ของงบฯ	มีอุปสรรคแต่แก้ไขได้ภายใน ส่วนราชการ	ความพึงพอใจลดลงเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบทาง การเงิน	ผลกระทบเล็กน้อย ไม่กระทบ งานหลัก	ไม่มีผู้ร้องเรียนหรือรับรู้ถึง ผลกระทบ

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยง ภายหลังจากจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลือที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

$$\text{ระดับความระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับผลกระทบของความเสี่ยง}$$

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (Zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๑ - ๒๕ คะแนน	สีแดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๖ - ๒๐ คะแนน	สีส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๑๑ - ๑๕ คะแนน	สีเหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๖ - ๑๐ คะแนน	สีเขียว
๕	ระดับความเสี่ยงน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ - ๕ คะแนน	สีฟ้า

### แผนภูมิความเสี่ยง

ผลกระทบจากความเสี่ยง

๑	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๒	๕	๕	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๔	๒	๔	๖	๘	๑๐
๕	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

### ๓. สรุปโครงการที่ต้องนำไปบริหารความเสี่ยงต่อ (ระดับสูง)

ตามหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลชำสูงจะต้องนำโครงการที่มีระดับความเสี่ยง สูง (๑๖ คะแนนขึ้นไป) ไปกำหนดแนวทางจัดการอย่างเข้มงวดใน แบบ บส. ๓ ต่อไป ซึ่งมี ๒ โครงการหลักคือ:

๑. โครงการปรับปรุงผิวจราจรสายอรุณจรัสแสง หมู่ ๑ (กองช่าง)
๒. โครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ (กองการศึกษา)

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ที่ประชุมรับทราบ

เลิกประชุม เวลา ๑๒.๐๐ น.

(ลงชื่อ).....ผู้จดยางานการประชุม  
 (นางสุชญญา ชันแข็ง)  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจรายงานการประชุม  
 (นายชาติ มณีสา)  
 ปลัดเทศบาลตำบลชำสูง

(ลงชื่อ).....ผู้รับรองรายงานการประชุม  
 (นางจริญญาภรณ์ ศรีจันทร์)  
 นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง

เทศบาลตำบลชำสูง  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
๐๓-๑๓	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมผิวจราจร งานเสริมผิว แอสฟัลต์คอนกรีต สายอรุณจริลแสง หมู่ที่ ๑ บ้าน กระนวน	-โครงการขนาดใหญ่ แยกเป็น ๒ ช่วง -งบประมาณสูง เสี่ยง ต่อการควบคุมงาน ล่าช้า	การควบคุม/ ลดความเสี่ยง	กองช่าง	๑.จัดทำแผนการควบคุมงานและ เร่งรัดการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง อย่างใกล้ชิด ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ พัสดุและผู้ควบคุมงานที่มีความ เชี่ยวชาญ เข้าตรวจสอบหน้างาน ตามงวดงานอย่างเคร่งครัด ๓.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การ ก่อสร้างและทางเลี่ยงเพื่อลด ผลกระทบการจราจร	สามารถควบคุมและ ดำเนินโครงการให้ ส่งมอบงานได้ตาม งวดงานและเสร็จสิ้น ตามระยะเวลาใน สัญญา โดยมี มาตรฐานถูกต้อง ตามแบบแปลน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	รายงาน ผู้บริหารเมื่อ สิ้นสุด โครงการอย่าง น้อยปีละ ๑ ครั้ง
๐๔-๐๔	โครงการจัดงาน ประเพณีบุญบั้งไฟ	-การควบคุมทิศทางบั้ง ไฟผิดพลาด -การท่องเที่ยวไม่ สามารถเพิ่มปริมาณ นักท่องเที่ยวได้ตาม เป้าหมาย (เพิ่มขึ้นร้อยละ ๒๐)	การควบคุม/ ลดความเสี่ยง	กอง การศึกษา	๑.ประสานงานแต่งตั้ง คณะกรรมการฝ่ายเทคนิคและ ฝ่ายรักษาความปลอดภัยเพื่อ ตรวจสอบมาตรฐานบั้งไฟและ พิกัดฐานจุด ๒.เตรียมหน่วยแพทย์กู้ชีพ เคลื่อนที่ประจำจุด ๓.เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์เชิง รุกผ่านสื่อออนไลน์และเครือข่าย การท่องเที่ยวเพื่อดึงดูดผู้เข้าร่วม งาน	๑.อัตราการเกิด อุบัติเหตุหรือ ข้อผิดพลาดร้ายแรง จากการจุดบั้งไฟ เป็นศูนย์ ๒.จำนวน นักท่องเที่ยวหรือ ผู้เข้าร่วมงานเพิ่มขึ้น ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๒๐ ตามเป้าหมาย	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	รายงาน ผู้บริหารเมื่อ สิ้นสุด โครงการอย่าง น้อยปีละ ๑ ครั้ง