



การบริหาร จัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564



กองวิชาการและแผนงาน
เทศบาลเมืองบางศรีเมือง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



เทศบาลเมืองบางศรีเมือง

คำนำ

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

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบลแครายสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	
๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๓. เป้าหมาย	
๔. นิยามความเสี่ยง	
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง	๓
๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน	
๒. วิสัยทัศน์	
๓. ภารกิจ	
๔. ยุทธศาสตร์	
๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน	
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๒๐
๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง	
บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๒
๑. การระบุความเสี่ยง	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๓. การตอบสนองความเสี่ยง	
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๓๔

๑. หลักการและเหตุผล

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

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สถานะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยงซึ่งมีความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น เทศบาลเมืองบางศรีเมือง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุมและตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลเมืองบางศรีเมือง

๓. เป้าหมาย

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

๔. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิด ขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. การลดความเสี่ยง คือ การลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆ เพื่อป้องกันหรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือ การลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบหรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๑. ด้านกายภาพ

๑.๑ ที่ตั้งและอาณาเขต

สุขาภิบาลบางศรีเมือง ได้รับการยกฐานะเป็นเทศบาลตำบลบางศรีเมือง เมื่อวันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๔๐ ต่อมาเมื่อวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๔๙ กระทรวงมหาดไทย ได้ประกาศเปลี่ยนแปลงฐานะเทศบาลตำบลบางศรีเมือง เป็นเทศบาลเมืองบางศรีเมือง

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง ตั้งอยู่ทางทิศตะวันตกเฉียงใต้ของอำเภอเมืองนนทบุรี ครอบคลุมพื้นที่ตำบลบางศรีเมืองทั้งตำบล และหมู่ที่ ๑ ตำบลบางกร่าง รวมไปถึงบางส่วนของหมู่ที่ ๒, ๓, ๔ ของตำบลบางกร่าง มีอาณาเขตติดต่อพื้นที่ใกล้เคียง ดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อ ตำบลสวนใหญ่ มีแม่น้ำเจ้าพระยาเป็นแนวแบ่งเขต และตำบลไทรมา มีแนวคลองอ้อมเป็นแนวแบ่งเขต
ทิศตะวันออก	ติดต่อ ตำบลสวนใหญ่ มีแม่น้ำเจ้าพระยาเป็นแนวแบ่งเขต และตำบลบางสีทอง มีคลองบางสีทองเป็นแนวแบ่งเขต
ทิศใต้	ติดต่อ ตำบลบางสีทอง มีคลองวัดแดงเป็นแนวแบ่งเขต และตำบลบางขุน อำเภอบางกรวย มีคลองบางกอกน้อยเป็นแนวแบ่งเขต
ทิศตะวันตก	ติดต่อ ตำบลบางกร่าง มีคลองบางกร่างเป็นแนวแบ่งเขต

เนื้อที่มีเนื้อที่ทั้งหมด ๖.๓๖ ตารางกิโลเมตร

ปัจจุบันสำนักงานเทศบาลเมืองบางศรีเมือง ตั้งอยู่เลขที่ ๗๗๗ หมู่ ๓ ตำบลบางศรีเมือง อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี และได้เปิดให้บริการแก่ประชาชนชาวบางศรีเมืองตั้งแต่วันที่ พ.ศ. ๒๕๕๑ เป็นต้นมา

๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง ตั้งอยู่ฝั่งตะวันตกของแม่น้ำเจ้าพระยา ช่วงที่ไหลผ่านปากคลองอ้อม จนถึงปากคลองบางสีทอง อยู่ทางทิศตะวันตกเฉียงใต้ของอำเภอเมืองนนทบุรี ห่างจากศูนย์ราชการจังหวัดนนทบุรี ๙ กิโลเมตร (โดยประมาณทางตรง)

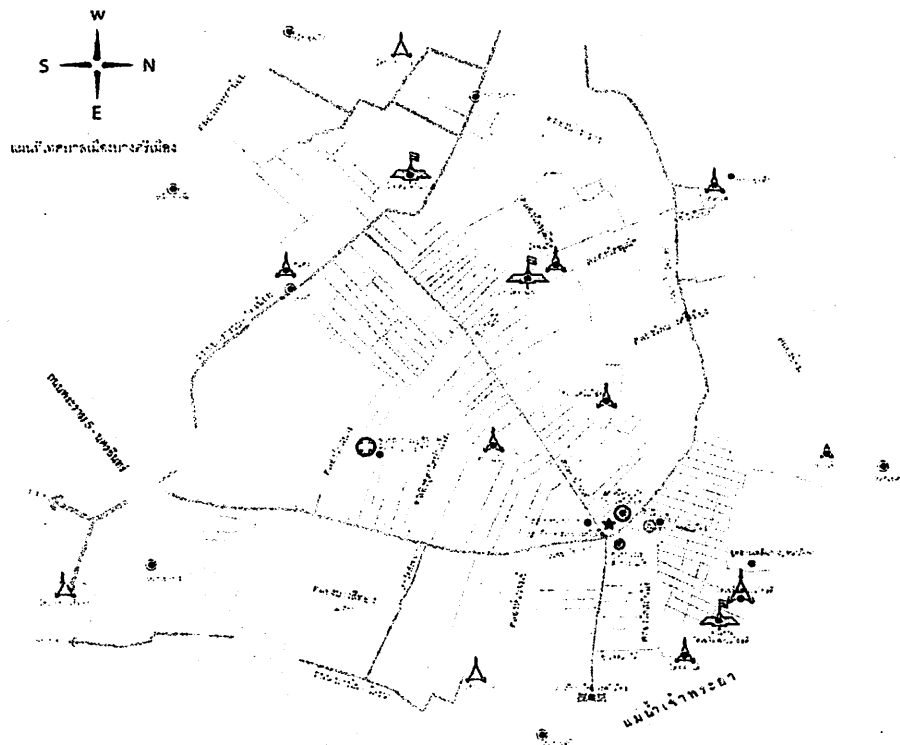
๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

มีลักษณะเป็นแบบร้อนชื้น อยู่ภายใต้อิทธิพลของลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ ประกอบด้วยฤดูฝน ฤดูร้อนและฤดูหนาวบ้าง เนื่องจากลักษณะพื้นที่เป็นที่ราบลุ่มมีความแตกต่างของระดับพื้นดินเพียงเล็กน้อย สภาพภูมิอากาศจึงมีลักษณะค่อนข้างสม่ำเสมอตลอดพื้นที่ อุณหภูมิเฉลี่ยต่ำสุดประมาณ ๒๕ องศาเซลเซียส และอุณหภูมิเฉลี่ยสูงสุดประมาณ ๓๕ องศาเซลเซียส

๑.๔ ลักษณะพื้นที่

ของเทศบาลเมืองบางศรีเมืองเป็นที่ราบลุ่มแม่น้ำ มีน้ำหลาก และท่วมในช่วงเดือนตุลาคม - พฤศจิกายน ของทุกปี เฉพาะบริเวณริมฝั่งแม่น้ำเจ้าพระยาและปากคลอง ดัดแม่น้ำเจ้าพระยาในเขตพื้นที่ของเทศบาล ทั้ง ๖ สาย แต่เป็นลักษณะน้ำขึ้น - ลง ตามอิทธิพลน้ำทะเลหนุนส่วนพื้นที่ด้านในไม่ประสบปัญหาน้ำท่วม เนื่องจากเทศบาลฯ ได้จัดทำเขื่อนกันน้ำชั่วคราว และใช้เครื่องสูบน้ำช่วยระบายน้ำหากมีฝนตกลงมาด้านในของเขื่อนกันน้ำ

แผนที่ที่ตั้งและอาณาเขตเทศบาลเมืองบางศรีเมือง



๒. ด้านการเมือง/การปกครอง

๒.๑ เขตการปกครอง

เทศบาลเมืองบางศรีเมืองมีการปกครองเป็น ๙ หมู่ และแบ่งเขตเลือกตั้งออกเป็น ๓ เขต โดยแบ่งเป็นเขตเลือกตั้งที่ ๑ (หมู่ที่ ๑) เขตเลือกตั้งที่ ๒ (หมู่ที่ ๒, หมู่ที่ ๓, หมู่ที่ ๔) และเขตเลือกตั้งที่ ๓ (หมู่ที่ ๕ และหมู่ที่ ๑, หมู่ที่ ๒, หมู่ที่ ๓ และหมู่ที่ ๔ บางกร่าง) มีสมาชิกสภาเทศบาลเมืองบางศรีเมือง รวมทั้งสิ้น จำนวน ๑๘ คน

๒.๒ การเลือกตั้ง

ตำบลบางศรีเมือง	หมู่ที่ ๑ - ๕
ตำบลบางกร่าง	หมู่ที่ ๑ ทั้งหมด
ตำบลบางกร่าง	หมู่ที่ ๒, ๓, ๔ บางส่วน (เฉพาะที่อยู่ในเขตเทศบาลฯ)
เทศบาลเมืองบางศรีเมือง	เขตเลือกตั้งที่ ๒ มีหน่วยเลือกตั้งทั้งหมด ๓๑ หน่วย ดังนี้
ตำบลบางศรีเมือง	มีหน่วยเลือกตั้ง ๒๔ หน่วย
ตำบลบางกร่าง	มีหน่วยเลือกตั้ง ๗ หน่วย

จำนวนประชากรผู้มีสิทธิเลือกตั้ง

จำนวนประชากร (คน)	ชาย	หญิง	รวม
ตำบลบางศรีเมือง หมู่ที่ ๑ - ๕	๑๑,๔๖๙	๑๓,๒๔๕	๒๔,๗๑๔
ตำบลบางกร่าง หมู่ที่ ๑ ทั้งหมด และหมู่ที่ ๒, ๓, ๔ บางส่วน (เฉพาะที่อยู่ในเขตเทศบาลฯ)	๓,๘๑๙	๔,๕๒๕	๘,๓๔๓
รวม	๑๕,๒๘๘	๑๗,๗๖๙	๓๓,๐๕๗

(ข้อมูล ณ เดือน เมษายน ๒๕๖๔)

๓. ประชากร

๓.๑ ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนประชากร

จำนวนประชากร (คน)	ชาย	หญิง	รวม
ตำบลบางศรีเมือง หมู่ที่ ๑ - ๕	๑๑,๕๗๑	๑๓,๓๐๗	๒๔,๘๗๘
ตำบลบางกร่าง หมู่ที่ ๑ ทั้งหมด และ หมู่ที่ ๒, ๓, ๔ บางส่วน (เฉพาะที่อยู่ในเขตเทศบาลฯ)	๓,๗๙๔	๔,๔๖๕	๘,๒๕๙
รวม	๑๕,๓๖๕	๑๗,๗๗๒	๓๓,๑๓๗

๔.๑ วิสัยทัศน์

“เทศบาลเมืองบางศรีเมือง เมืองน่าอยู่ มุ่งพัฒนาคุณภาพชีวิต เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนอย่างยั่งยืน”

๔.๒ พันธกิจ

- ๑) พัฒนาเทศบาลให้เป็นเมืองน่าอยู่ ทั้งความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อยของสังคม การคมนาคม และการให้บริการ
- ๒) พัฒนาให้มีคุณภาพ คุณธรรม มีความรอบรู้ มีสุขภาพที่ดี ครอบครัวอบอุ่น ชุมชนเข้มแข็งพึ่งตนเองได้ มีความมั่นคงในการดำรงชีวิตอย่างมีศักดิ์ศรี ใช้ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างรู้คุณค่า
- ๓) เสริมสร้าง ส่งเสริมความอยู่ดีมีสุข ในการประกอบอาชีพ การเพิ่มรายได้แก่ประชาชนในท้องถิ่น ส่งเสริมแหล่งท่องเที่ยว
- ๔) พัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีคุณธรรม จริยธรรมให้เกิดธรรมาภิบาล ภายใต้ระบบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข

๔.๓ ยุทธศาสตร์ ประกอบด้วย ๖ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

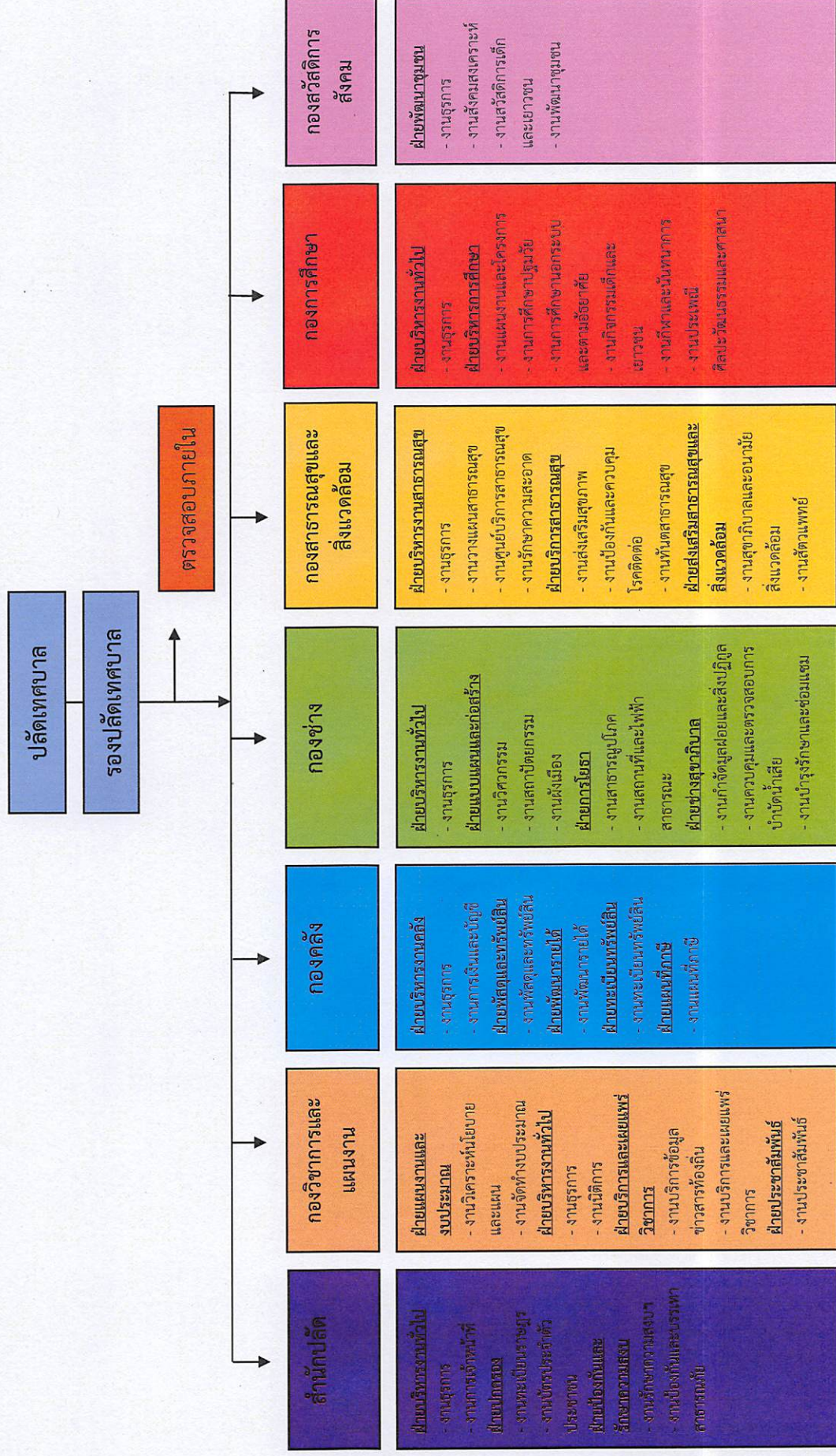
๑. พัฒนาเมืองนนทบุรี เพื่อการอยู่อาศัยของประชาชนอย่างมีความสุข
๒. เสริมสร้างและพัฒนากิจการบริการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
๓. เสริมสร้างและพัฒนาเศรษฐกิจสร้างสรรค์ ได้มาตรฐานและมีมูลค่าเพิ่ม
๔. พัฒนาด้านทรัพยากรมนุษย์และสังคมให้ก้าวหน้า ปลอดภัยและยั่งยืน
๕. พัฒนากิจการบริการให้มีประสิทธิภาพและสามารถรองรับการเข้าสู่ประชาคมอาเซียนได้
๖. พัฒนา ส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นอันดีงาม

๔.๔ เป้าประสงค์

๑. ส่งเสริมให้ประชาชนได้รับการศึกษา มีกิจกรรมนันทนาการ ได้รับการสาธารณสุขขั้นพื้นฐาน พัฒนาระบบสาธารณูปโภค/สาธารณูปการ ระบบการจราจร และการก่อสร้าง ปรับปรุงอาคารอย่างมีระบบ
๒. พัฒนาสิ่งแวดล้อมให้มีคุณภาพที่ดี โดยเน้นระบบการกำจัดขยะ พัฒนาคุณภาพน้ำ การรักษาความสะอาด แก้ปัญหาภาวะโลกร้อน
๓. สนับสนุนการฝึกอาชีพ และการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ เพื่อสร้างรายได้ให้กับประชาชน
๔. ส่งเสริมการป้องกันรักษาความสงบเรียบร้อยในชีวิตและทรัพย์สิน มีระบบการป้องกันภัยอย่างทั่วถึง
๕. ส่งเสริมการบริการโดยเน้นหลักธรรมาภิบาล จัดให้มีอุปกรณ์และเทคโนโลยีที่ทันสมัยใช้งาน รวมทั้งเปิดโอกาสให้ประชาชนได้มีส่วนร่วม
๖. สนับสนุนการศาสนา และศิลปวัฒนธรรม ประเพณีอันดีตามวิถีไทย

๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน

โครงสร้างส่วนราชการเทศบาลเมืองบางศรีเมือง



อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการต่างๆ มีดังนี้

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
สำนักงานปลัด	<u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> - งานธุรการ มีหน้าที่ปฏิบัติงานธุรการกอง งานสารบรรณกลาง และงานเลขานุการสภา ฯลฯ ซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ - งานการเจ้าหน้าที่ เป็นงานที่ปฏิบัติงานด้านบริหารงานบุคคล ซึ่งต้องปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการต่างๆ ให้ถูกต้องครบถ้วนตามที่กำหนด การบันทึกข้อมูลต่างๆ ในระบบสารสนเทศทางคอมพิวเตอร์ <u>ฝ่ายปกครอง</u> - งานทะเบียนราษฎร เป็นงานที่มีความสำคัญกับประชาชนตั้งแต่เกิดจนตาย ทำหน้าที่เกี่ยวกับการแจ้งเกิดแจ้งตาย แจ้งย้ายที่อยู่ ฯลฯ ซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง รวดเร็วมีประสิทธิภาพ ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อหน่วยงาน - งานบัตรประจำตัวประชาชน เป็นเอกสารราชการสำคัญที่ใช้เป็นหลักฐานการพิสูจน์และยืนยันตัวบุคคลในการขอใช้สิทธิหรือประกอบธุรกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐและเอกชน ดังนั้นงานบัตรประจำตัวประชาชนของสำนักทะเบียนเทศบาลเมืองบางศรีเมือง จึงยึดระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อหน่วยงาน <u>ฝ่ายป้องกันและรักษาความสงบ</u> - งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง หรือที่ชาวบ้านรู้จักในนามเทศกิจมีระเบียบหรือกฎหมายที่ต้องถือปฏิบัติคือ พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ.๒๕๓๕ หน้าที่ที่ต้องปฏิบัติในแต่ละวันดังนี้ - ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้ทราบถึงหน้าที่ ที่จะต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ - สอดส่องและกวดขันการฝ่าฝืน พรบ. โดยเคร่งครัด

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	- ตักเตือนผู้กระทำความผิดหรือสั่งให้กระทำความผิดแก้ไขหรือจัดความสกปรกหรือความไม่เป็นระเบียบหรือความไม่เรียบร้อยให้หมดไป - จับกุมผู้กระทำความผิดซึ่งไม่เชื่อฟังคำตักเตือนและดำเนินคดีตามพระราชบัญญัตินี้ - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีหน้าที่รับผิดชอบ - งานรักษาความปลอดภัยของสถานที่ราชการ - งานป้องกันและระงับอัคคีภัย - งานวิเคราะห์และพิจารณาทำความเข้าใจสรุป รายงาน เสนอแนะรวมทั้งดำเนินการตามกฎหมาย และระเบียบเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัยธรรมชาติ และสาธารณภัยอื่นๆ เช่น อุทกภัย และวาตภัย - งานตรวจสอบ ควบคุมดูแลในการจัดเตรียมและอำนวยความสะดวกในการป้องกันบรรเทาและระงับสาธารณภัยต่างๆ - งานจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานฝึกซ้อมและดำเนินการตามแผน - งานฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย
กองคลัง	<u>ฝ่ายบริหารงานคลัง</u> การวางกรอบการควบคุมภายในของฝ่ายบริหารงานคลังเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การตรวจสอบรับรองความถูกต้องเกี่ยวกับการเบิกจ่าย การรับรองสิทธิการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ตรวจสอบรายงานการเงินต่างๆ การบันทึกบัญชีซึ่งต้องอาศัยความรู้ความเข้าใจ ความละเอียดรอบคอบ การสอบทาน รวมทั้งต้องวางระบบในการป้องกันความผิดพลาดและต้องป้องกันทุจริต ฝ่ายบริหารงานคลังมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและมีผู้ตรวจสอบและสอบทานในแต่ละขั้นตอน ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของการวางระบบควบคุมภายใน ฝ่ายบริหารงานคลังมีกิจกรรมการตรวจสอบฎีกา และกิจกรรมด้านการบันทึกเงินอุดหนุนทั่วไปที่ยังมีความเสี่ยง ต้องสร้างกรอบการควบคุมภายใน - งานการเงินและบัญชี ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทุกประเภท จัดทำเช็คและเอกสารการเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบหลักฐานใบสำคัญคู่จ่าย จัดทำบัญชีจัดทำรายงานประจำวัน ประจำเดือน ประจำปี จัดทำสถิติรายรับ-รายจ่าย จัดทำบัญชีรายจ่ายเงินสะสม จัดทำบัญชีรายจ่ายเงินอุดหนุน จัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่ายเกี่ยวกับงบประมาณการ รายงานสถิติการคลังและให้บริการข้อมูลทางด้านสถิติการคลัง

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	<u>ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน</u> การวางกรอบการควบคุมภายในของฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน มีภารกิจหลักที่ต้องดำเนินการควบคุมตั้งแต่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้าง การเก็บรักษา การเบิกจ่าย การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุและการจำหน่ายพัสดุ การดำเนินการจัดหาพัสดุต้องคำนึงถึงคำนึงถึงได้วัสดุที่มีคุณภาพ จำนวนที่เหมาะสม ราคายุติธรรมและทันตามกำหนดเวลาใช้งาน มีการพัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติมีความรู้ความสามารถ แต่ยังมีกิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และกิจกรรมด้านการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างฯ ที่ยังพบความเสี่ยงต้องสร้างกรอบการควบคุมภายใน - งานพัสดุและทรัพย์สิน การจัดซื้อจัดจ้าง การซ่อมบำรุงและรักษา จัดทำทะเบียนพัสดุ ตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและเก็บรักษาพัสดุ จำหน่ายพัสดุ <u>ฝ่ายพัฒนารายได้</u> การวางกรอบการควบคุมภายในของฝ่ายพัฒนารายได้ มีการจัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีแต่ละประเภทและปรับปรุงข้อมูลอย่างเป็นระบบ มีการตรวจสอบและติดตามการหลีกเลี่ยงภาษี มีการปรับปรุงขั้นตอนการให้บริการรับชำระภาษี โดยการตัด/ยุบ ขั้นตอนที่ไม่จำเป็น รวมขั้นตอนบางขั้นตอนและจัดระบบงานใหม่ ยึดประชาชนเป็นศูนย์กลาง เน้นการสร้าง ความพึงพอใจผู้ที่มาชำระภาษี เพื่อให้สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรม ฝ่ายพัฒนารายได้ มีกิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษี และกิจกรรมเร่งรัดติดตามภาษีค้างชำระ ที่ยังพบความเสี่ยง ต้องสร้างกรอบการควบคุมภายใน - งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย และเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียม และการจัดหารายได้อื่นๆ วางแผนการจัดเก็บรายได้ พิจารณาปรับปรุงหลักเกณฑ์การประเมินและกำหนดค่ารายปีของภาษีอากร ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีอากร จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี ตรวจสอบและจัดทำบัญชีรายชื่อผู้ไม่ยื่นแบบแสดงรายการทรัพย์สิน รายชื่อผู้ไม่ชำระภาษี ค่าธรรมเนียมอื่นๆ ภายในกำหนด จัดทำหนังสือแจ้งเตือนการชำระภาษี กรณีไม่มาชำระภาษี ค่าธรรมเนียมอื่นๆ ภายในกำหนด ประสานกับงานนิติการเพื่อดำเนินคดีแก่ผู้ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายภาษีท้องถิ่น งานเกี่ยวกับการยึดอายัด และขายทอดตลาดทรัพย์สิน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	<u>ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</u> การวางกรอบการควบคุมภายในของฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอ ทุกๆ เดือน ตามการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลที่เกิดขึ้น มีการส่งเจ้าหน้าที่ไปสำนักงานที่ดินจังหวัดเพื่อขอรับข้อมูลการจัดทะเบียนสิทธิและนิติกรรม การแบ่งแยกแปลงที่ดิน มีการสำรวจข้อมูลภาคสนาม ตรวจสอบคำร้องต่างๆ ปรับปรุงข้อมูลการขอใบอนุญาตปลูกสร้าง การขอเลขที่บ้าน และจัดทำรายงานการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน รายงานการติดตามการจัดเก็บภาษีป้ายใหม่ รายงานการจัดทะเบียนพาณิชย์ รายละเอียดการจัดเก็บภาษีที่ดินรายใหม่และรายละเอียดการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดินรายใหม่เสนอผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน รวมทั้งรายงานข้อมูลส่งกรมส่งเสริมฯ ตามกำหนดเวลา โดยฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีกิจกรรมด้านการปรับปรุงข้อมูลการสนามและกิจกรรมการบันทึกและส่งแบบบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (ภ.ด.ส.๓) และแบบบัญชีรายการห้องชุด (ภ.ด.ส.๔) ที่ยังพบความเสี่ยง ต้องสร้างกรอบการควบคุมภายใน - งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน คัดลอกข้อมูลที่ดิน ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ สำรวจตรวจสอบข้อมูลภาคสนาม ปรับปรุงจัดเก็บ ดูแลรักษาข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบคอมพิวเตอร์ ประชาสัมพันธ์งานจัดเก็บภาษีต่างๆ
กองช่าง	<u>ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</u> - งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ๑.การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคารมีเจ้าหน้าที่ชี้แจง แนะนำการขออนุญาตก่อสร้าง เพื่อให้ถูกต้องตรงตามระยะเวลาและเป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๒.การสำรวจ ออกแบบโครงการปรับปรุงพื้นฐานสาธารณูปโภค สาธารณูปการ ดำเนินการตามแผนพัฒนาเทศบาล ๓.การมอบหมายหน้าที่และขอบเขตหน้าที่ของงาน มีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๔.ผู้อำนวยการกองช่างชี้แจง และสร้างความตระหนักของการควบคุมภายในให้แก่เจ้าหน้าที่ทราบ โดยสร้างบรรยากาศให้เกิดความร่วมมือในการปฏิบัติงานให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	- งานวิศวกรรม มีหน้าที่เกี่ยวกับ ออกแบบ คำนวณด้านวิศวกรรมถนน อาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่นๆ งานวางโครงการและการก่อสร้างด้านวิศวกรรม งานถนน งานอาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่นๆ งานให้คำปรึกษาแนะนำและบริการ เกี่ยวกับงานทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่นๆ งานออกแบบรายละเอียดทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่นๆ งานบริการแบบแปลนก่อสร้างอาคารให้แก่ประชาชน งานสำรวจข้อมูล รายละเอียด เพื่อกำหนดออกแบบ กำหนดรายละเอียดทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่นๆ งานศึกษาวิเคราะห์ วิจัยทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่นๆ งานประมาณราคาค่าก่อสร้างทางด้าน วิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่นๆ งานควบคุมการก่อสร้างใน สาขาวิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่นๆ ฝ่ายการโยธา - งานซ่อมบำรุงรักษาสาธารณูปโภคและ สาธารณูปการ ๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านซ่อมบำรุงรักษาสาธารณูปโภค สาธารณูปการ รับเรื่อง และรับดำเนินการแก้ไขซ่อมแซม ถนนท่อระบายน้ำ และระบบไฟฟ้าสาธารณะ เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวก รวดเร็ว และปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๒.การมอบหมายหน้าที่และขอบเขตหน้าที่ของงาน มีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๓.ผู้อำนวยการกองช่างชี้แจง และสร้างความตระหนักของการควบคุม ภายในให้แก่เจ้าหน้าที่ทราบ โดยสร้างบรรยากาศให้เกิดความร่วมมือในการ ปฏิบัติงานให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี - งานสาธารณูปโภค มีหน้าที่เกี่ยวกับ งานด้านการก่อสร้างอาคาร ถนน ทางเท้า และสิ่งติดตั้งอื่นๆ งานวางโครงการและควบคุมการก่อสร้าง งาน ซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคาร ถนน ทางเท้า งานปรับปรุงแก้ไขและป้องกัน สิ่งแวดล้อมเป็นพิษ งานให้คำปรึกษาแนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงาน ก่อสร้าง งานควบคุมพัสดุด้านโยธา งานซ่อมบำรุงรักษาสาธารณูปการ งานอื่น ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย - งานไฟฟ้าสาธารณะ ๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ และมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๒.วัสดุ อุปกรณ์ และเครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมี ประสิทธิภาพ รวดเร็ว และปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	๓.การมอบหมายหน้าที่และขอบเขตหน้าที่ของงาน มีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๔.ผู้อำนวยการกองช่างชี้แจง และสร้างความตระหนักของการควบคุมภายในให้แก่เจ้าหน้าที่ทราบ โดยสร้างบรรยากาศให้เกิดความร่วมมือในการปฏิบัติงานให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี ฝ่ายช่างสุขาภิบาล - งานบำบัดน้ำเสีย ๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการดูแลล้าง ท่อระบายน้ำได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ๒.เครื่องมือ เครื่องใช้ เครื่องจักร และยานพาหนะ มีการปรับปรุงแก้ไข หรือซ่อมแซมให้มีสภาพการใช้งานอยู่ตลอด ๓.การมอบหมายหน้าที่และขอบเขตหน้าที่ของงานมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๔.ผู้อำนวยการกองช่าง ชี้แจงและสร้างความตระหนักของการควบคุมภายในให้แก่เจ้าหน้าที่ทราบ โดยสร้างบรรยากาศให้เกิดความร่วมมือในการปฏิบัติงานให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี ฝ่ายบริหารงานทั่วไป - งานธุรการ ๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้จัดเรียงลำดับความสำคัญของเอกสาร เพื่อดำเนินงานตามลำดับ จึงทำให้ไม่สามารถเก็บเข้าแฟ้มได้ ๒.การมอบหมายหน้าที่และขอบเขตหน้าที่ของงาน มีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๓.ผู้อำนวยการกองช่างชี้แจง และสร้างความตระหนักของการควบคุมภายในให้แก่เจ้าหน้าที่ทราบ โดยสร้างบรรยากาศให้เกิดความร่วมมือในการปฏิบัติงานให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี
กองวิชาการและแผนงาน	ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ - การกิจหรืองานที่ต้องปฏิบัติเป็นงานทางวิชาการ ที่จะต้องใช้ข้อมูลและการวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อหาแนวทางแก้ไข โดยจัดทำเป็นแผนงาน/โครงการ ตามยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนาของเทศบาลฯ แล้ว จึงจัดสรรงบประมาณเพื่อแก้ไขปัญหาตามลำดับความจำเป็นและความสำคัญตามนโยบายของผู้บริหาร โดยมีขั้นตอน หลักเกณฑ์และระยะเวลาที่กำหนดแน่นอนซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของการควบคุม

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	- ภารกิจหรือการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานสารบรรณ เป็นกลไกสำคัญหนึ่งที่ทำให้การปฏิบัติหน้าที่ราชการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่กำหนดไว้ <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> - มีหน้าที่ควบคุมและรับผิดชอบงานด้านกฎหมาย การดำเนินการต้องเป็นไปตามกฎหมายซึ่งมีกฎระเบียบที่ชัดเจน ซึ่งถือว่าเป็นส่วนหนึ่งในการควบคุมอีกทั้งงานที่ต้องปฏิบัติกับงานธุรการ เพื่อจะได้เกิดความถูกต้องด้านเอกสาร - การดำเนินการแก้ไขปัญหาร้องเรียน/ร้องทุกข์หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ไม่รายงานแผนการดำเนินการโดยไม่แจ้งปัญหาอุปสรรคให้ศูนย์ดำรงธรรมเทศบาลเมืองบางศรีเมืองทราบ ทำให้แจ้งผลการดำเนินการให้ผู้ร้องทราบเกิดความล่าช้า และประชาชนไม่ได้รับการแก้ไขปัญหามาตามที่ควรจะเป็น - การประสานงานทางคดีกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเบื้องต้นอาจพบปัญหาจากการปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด ที่ให้เกิดปัญหาการจัดเตรียมเอกสารหลักฐาน เรื่องดำเนินคดีเนื่องจากอาจได้รับข้อเท็จจริงถูกต้องครบถ้วน <u>ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ</u> - มีหน้าที่ควบคุมและรับผิดชอบ ด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารตามนโยบายที่แถลงไว้ต่อสภาท้องถิ่น และรับผิดชอบด้านการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในเทศบาลฯ ติดตามประเมินผลโครงการและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนพัฒนาเทศบาลฯ เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงพัฒนาให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น - ลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Plan) - ทำแบบประเมินผลโครงการต่างๆ เกี่ยวกับวันสำคัญๆ ของทางเทศบาลฯ - ลงระบบประมวลผลข้อมูลเกณฑ์ชี้วัดและค่าเป้าหมายขั้นต่ำมาตรฐานการจัดบริการสาธารณะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (แบบประเมินตนเอง) - จัดทำรายงานติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาลฯ ให้มีความสอดคล้องและสนองต่อนโยบายและแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาทุกระดับ และเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	<u>ฝ่ายประชาสัมพันธ์</u> - มีหน้าที่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลฯ และของหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบอย่างทั่วถึง โดยการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางสื่อประชาสัมพันธ์ที่มีอยู่หลากหลายช่องทาง อาทิ เช่น รถยนต์ประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ วารสาร รายงานกิจการ ป้ายอิงค์เจ็ท ป้ายสื่ออิเล็กทรอนิกส์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์เทศบาลฯ รวมถึงมีหน้าที่ในการรับผิดชอบดูแลระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของเทศบาลฯ เช่น การดูแลควบคุมเครื่องเสียงห้องประชุมสภาเทศบาลฯ ดูแลระบบเครือข่ายโทรศัพท์สำนักงาน และการดูแลควบคุมดูแลระบบเครือข่ายสารสนเทศของเทศบาลฯ การควบคุมดูแลระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด (CCTV) ตลอดจนงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย
กองการศึกษา	<u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> - งานธุรการ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณ ต้องมีความรอบคอบมากขึ้น เนื่องจากการลงรับหนังสือต้องลงรับผ่านระบบ e-saraban และเมื่อได้มีการเสนอหนังสือถึงผู้บริหารแล้ว ต้อง scan หนังสือฉบับนั้นเข้าสู่ระบบ e-saraban <u>ฝ่ายบริหารการศึกษา</u> - งานแผนงานและโครงการ มีกรอบอัตรากำลังเพียง ๑ อัตรา คือ พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่งผู้ช่วยนักวิชาการการศึกษา ซึ่งงานนี้ยังมิได้กำหนดตำแหน่งนักวิชาการศึกษามารับผิดชอบโดยตรง หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมักจัดส่งเอกสารล่าช้าและเมื่อส่งมาแล้วยังพบความผิดพลาดของข้อมูล จึงต้องมีการให้แก้ไขเอกสารเข้ามาอีกครั้ง - งานการศึกษาปฐมวัย การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปเกิดความล่าช้า กรณีค่าอาหารกลางวันของ ศพด. ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามเวลาที่กำหนด จึงต้องมีการปรึกษากองคลังเพื่อหาแนวทางแก้ไขต่อไป - งานการศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัย มีกรอบอัตรากำลังเพียง ๑ อัตรา คือ พนักงานจ้างทั่วไป ตำแหน่งคนงาน ซึ่งงานนี้ยังมิได้กำหนดตำแหน่งนักวิชาการศึกษามารับผิดชอบโดยตรง เทศบาลฯ ได้รับจัดสรรงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โครงการฝึกอบรมการสร้างภูมิคุ้มกันยาเสพติดในเด็กและเยาวชนนอกสถานศึกษา ซึ่งเมื่อดำเนินการทางเจ้าหน้าที่ไม่สามารถจัดหากลุ่มเป้าหมายได้ตามจำนวนที่ต้องการ

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	- งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน การดำเนินโครงการเกี่ยวกับเด็กและเยาวชน เพื่อพัฒนาเยาวชนให้เป็นไปตามแผนพัฒนาเด็กและเยาวชนแห่งชาติ หรือตามนโยบายของรัฐบาล ไม่สามารถหากลุ่มเป้าหมายมาร่วมกิจกรรมได้ - งานกีฬาและนันทนาการ มีกรอบอัตรากำลังเพียง ๑ อัตรา คือพนักงานจ้างทั่วไป ตำแหน่งคนงาน ซึ่งงานนี้ยังมีได้กำหนดตำแหน่งนักวิชาการศึกษา หรือนักสันทนาการมารับผิดชอบโดยตรง เทศบาลฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงอาคารกีฬาอเนกประสงค์เทศบาลเมืองบางศรีเมือง โดยจัดทำรั้ว ประตูปิด-เปิด ป้ายอาคาร ตาข่ายกันแต่ละสนาม และติดตั้งแผ่นวัสดุป้องกันเสียงพร้อมโครงเหล็กค้ำยันเรียบร้อยแล้ว แต่ยังอยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมห้องน้ำอาคารกีฬาอเนกประสงค์ฯ จึงยังไม่ได้เปิดให้บริการ - งานประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและศาสนา เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในด้านประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น เนื่องจากเจ้าหน้าที่ได้รับการบรรจุและแต่งตั้งเมื่อวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓
กองสาธารณสุข	<u>ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข</u> การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - งานป้องกันและควบคุมโรค เป็นงานป้องกันและสร้างเสริมภูมิคุ้มกันโรค ควบคุมแมลงและพาหนะนำโรค ควบคุมป้องกันโรคติดต่อและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งการควบคุมโรคนอกฤดูกาล หรือโรคอุบัติใหม่ จำเป็นต้องมีการเฝ้าระวังเพราะควบคุมได้ยาก อุบัติการณ์โรคยังมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง <u>ฝ่ายบริการสาธารณสุข</u> การให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอย - งานรักษาความสะอาด มีภารกิจในการดูแลรักษาความสะอาด เก็บรวบรวมขยะมูลฝอยจากบ้านเรือน และสถานที่สาธารณะต่างๆ เพื่อนำไปกำจัด เนื่องจากในเขตเทศบาลฯ เป็นชุมชนเมือง มีประชากรเพิ่มขึ้น ก่อให้เกิดขยะมูลฝอยมากขึ้น ประกอบกับเป็นเส้นทางผ่านไปสู่ถนนหลักหลายเส้น การให้บริการด้านสุขภาพและการรักษาโรคเบื้องต้น - ศูนย์บริการสาธารณสุข ให้บริการด้านสุขภาพกับประชาชนในเขตเทศบาลฯ ทั้งในด้านการรักษาพยาบาล และการส่งเสริมสุขภาพ ตลอดจนการป้องกันและควบคุมโรคต่างๆ โดยไม่คิดค่าบริการ การเพิ่มขึ้นของประชากร

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	และการขยายตัวทางเศรษฐกิจ ทำให้มีประชากรแฝง ผู้ใช้แรงงานชาวต่างชาติ มาใช้บริการด้านสุขภาพ ซึ่งผู้ให้บริการเป็นพยาบาลวิชาชีพเวชปฏิบัติ มีความรู้ความสามารถในการรักษาโรคเบื้องต้น การให้บริการด้านทันตกรรม - งานทันตกรรม ให้บริการด้านสุขภาพช่องปากให้กับประชาชนในเขตเทศบาลฯ ทั้งในด้านการรักษาโรคในช่องปาก การอุดฟัน ถอนฟัน ขูดหินปูน รักษาอาการเสียวฟัน เคลือบฟัน ฯลฯ แนะนำวิธีการแปรงฟันและให้ความรู้ในการป้องกันรักษาโรคในช่องปาก <u>ฝ่ายส่งเสริมสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> การควบคุมสถานประกอบการตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม เป็นงานควบคุมด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม งานด้านสุขาภิบาลอาหารและโภชนาการ ควบคุมการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ป้องกันควบคุมแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ สุขาภิบาลโรงงาน ชีวอนามัย งานฉาปนกิจ และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในเขตเทศบาลฯ มีความเจริญเป็นชุมชนเมืองมากขึ้น มีการขยายตัวทางเศรษฐกิจ มีการขยายถนนตัดใหม่ ทำให้การสัญจรไป-มาสะดวกสบายมากขึ้น สถานประกอบการเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว ยากต่อการควบคุม แต่ก็มีสถานประกอบการที่ต่อสู้ภาวะเศรษฐกิจไม่ไหวปิดกิจการลงไป - งานธุรการ มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านธุรการและสารบรรณทั่วไป งานการเงินและบัญชีภายในกอง จัดทำเงินเดือนการเบิกจ่ายงบประมาณ งานรับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน การซ่อมบำรุงครุภัณฑ์ ยานพาหนะ การจัดทำบัญชีคุมวัสดุของกอง สนับสนุนการปฏิบัติงานของส่วนราชการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งงานธุรการเป็นงานละเอียดอ่อนต้องใช้ความรู้ความเข้าใจ ความละเอียดรอบคอบ ตรวจสอบอย่างละเอียด
กองสวัสดิการสังคม	- ภารกิจหรืองานที่ต้องปฏิบัติภายในกองสวัสดิการสังคม ได้มีการแบ่งกลุ่มเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานในแต่ละส่วนงานชัดเจน ตามกรอบอัตรากำลังของกองสวัสดิการสังคม ซึ่งแต่ละกลุ่มงานที่รับผิดชอบต้องทำงานประสานกันเป็นทีมต่อเนื่องกันเพื่อให้การทำงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ไม่สามารถแบ่งแยกได้ในกิจกรรม เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี ๒๕๖๓

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	<u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> - งานพัฒนาชุมชน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลและรายละเอียดของระเบียบที่เกี่ยวข้องซึ่งในการปฏิบัติงานพัฒนาชุมชนต้องอาศัยความคล่องตัวในการปฏิบัติงานอย่างมาก เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพมากที่สุด - งานสังคมสงเคราะห์ การจัดทำข้อมูลผู้สูงอายุแบบขั้นบันไดมีขั้นตอนสลับซับซ้อน ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจ แต่ด้วยระยะเวลาอันจำกัด จึงต้องดำเนินการให้เสร็จโดยเร็ว - งานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน เทศบาลฯ มีหลายชุมชนทำให้การประชาสัมพันธ์ในเรื่องสิทธิของเด็กและเยาวชนตลอดจนการประสานงานกับชุมชนจึงไม่ทั่วถึง ดังนั้นจึงต้องมีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ตัวแทนชุมชนเพื่อสร้างเครือข่ายให้ครอบคลุมทุกชุมชน - งานธุรการ - เอกสารมีจำนวนมาก แต่พื้นที่สำหรับจัดเก็บเอกสารมีจำกัด จึงทำให้การเก็บเอกสารขาดความเป็นระเบียบเรียบร้อย ต้องใช้เวลาในการค้นหาเอกสาร ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เสร็จล่าช้ากว่าที่กำหนด - การจัดทำเอกสารทางการเงินเกิดความผิดพลาด ล่าช้า เช่น การจัดทำฎีกายืมเงิน การจัดทำฎีกาส่งใช้เงินยืม และเอกสารต่างๆ ที่รวบรวมส่ง - การปฏิบัติงานในระบบอินเตอร์มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจในเรื่องระบบบันทึกข้อมูลเพียงพอ การรายงานข้อมูลบางเรื่องเกิดความล่าช้า

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยง

ที่อยู่ในระดับปานกลาง

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองบางศรีเมืองทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานเทศบาลฯ ในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

เทศบาลเมืองบางศรีเมือง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- | | |
|--|------------------|
| ๑) ปลัดเทศบาลเมืองบางศรีเมือง | ประธานกรรมการ |
| ๒) รองปลัดเทศบาลเมืองบางศรีเมือง | กรรมการ |
| ๓) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๘) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๙) ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน | กรรมการ |
| ๑๐) หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | เลขานุการ |
| ๑๑) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ ดังนี้

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

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

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

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

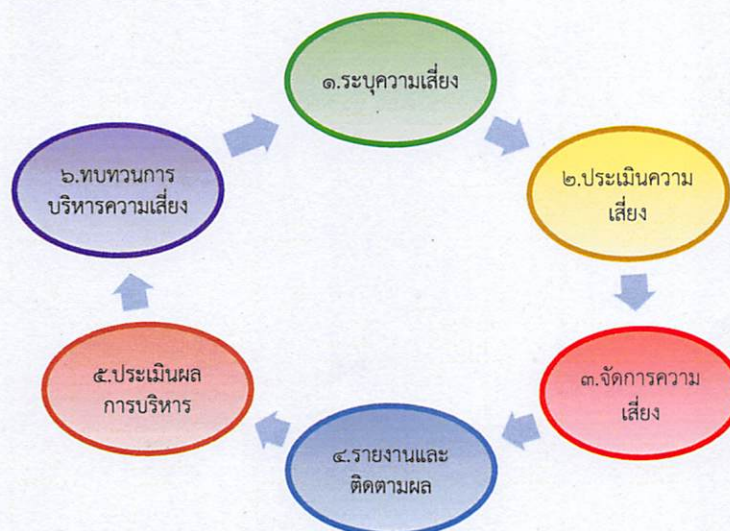
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

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

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง



๑. การระบุความเสี่ยง

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

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

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

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

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

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

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตาม กฎระเบียบ หรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรค ต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๓)
เทศบาลเมืองบางศรีเมือง อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่ จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจ ในการอนุญาตอนุมัติต่างๆ	- หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลัก ความถูกต้อง ย่อมเกิดความ ไม่เป็นธรรมต่อพนักงาน เทศบาลเมือง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ใน การปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของ พนักงานเทศบาลเมือง - ความไม่ยุติธรรมของผู้มี อำนาจในการตัดสินใจสั่งการ	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน (O)
๒. ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	- ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหากับหน่วย ตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อน การบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> - พนักงานเทศบาลเมืองไม่สนใจ อ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวม องค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๓. การทุจริตในการเบิกจ่าย ต่างๆ	- ราชการได้รับความเสียหาย จากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบ อย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุม พอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหา และความต้องการของ ประชาชน	- ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้ รับการแก้ไข มีการประท้วง ร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดย ยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และ ผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ (S)

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

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

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

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

ส่วนระดับของความเสียจะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียและผลกระทบ
ต่อความเสียขององค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสียในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง
ปานกลาง และต่ำ

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

๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสีย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัย
ที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือ
มูลค่าความเสียหายจากความเสีย เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุม
ความเสียได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน
หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อย
เพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสียที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือ
มีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสีย และความรุนแรง
ของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสีย
และผลกระทบความเสีย ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่ง
จัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

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

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๓)
เทศบาลเมืองบางศรีเมือง อ.เมือง จ.นนทบุรี

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้ มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติต่างๆ	- หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลัก ความถูกต้อง ย่อมเกิด ความไม่เป็นธรรมต่อ พนักงานเทศบาลเมือง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ใน การปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของ พนักงานเทศบาลเมือง - ความไม่ยุติธรรมของผู้มี อำนาจในการตัดสินใจสั่งการ	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน (O)					
๒. ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจาก ขาดความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมายที่ นำไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	- ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อน การบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> - พนักงานเทศบาลเมืองไม่สนใจ อ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวม องค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)					
๓. การทุจริตในการ เบิกจ่ายต่างๆ	- ราชการได้รับความ เสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบ อย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุม พอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)					

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๔. วางแผนการพัฒนา ไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและ ความต้องการของ ประชาชน	- ปัญหาความเดือดร้อน ไม่ได้รับการแก้ไข มีการ ประท้วง ร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดย ยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และ ผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ (S)					
๕. การจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	- จัดซื้อผิดระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มี คุณภาพ ไม่ตรงตามความ ต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณ ของทางราชการเสียหาย	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความเข้าใจ ของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัด จ้างทุจริต รับผลประโยชน์จาก ผู้ขาย ผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)					
๖. การนำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	- เกิดการทุจริต เกิดความ สับสนเลื่องโดยที่ราชการ ไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบ อย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)					
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดย มิชอบหรือละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่	- ราชการได้รับความ เสียหายจากการปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความ เดือดร้อน เสียหาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบ อย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุม พอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการ เป็นข้าราชการที่ดี	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน (O)					

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	ผู้ รับผิดชอบ
๘. โครงการก่อสร้าง พื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	- สิ้นเปลืองและสูญเสีย งบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึง ประโยชน์ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ใน งานที่ทำ	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน (O)					
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	- งบประมาณที่ต้องจ่ายไป ให้กับผู้ที่ไม่สิทธิได้รับ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับ เบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)					
๑๐. เกิดสาธารณภัยใน พื้นที่	- บ้านเรือนประชาชนได้รับความ เสียหาย เกิดการ สูญเสียทรัพย์สินและชีวิต ของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน (O)					

๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่ค้ำค้ำที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

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

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

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

๔. การรายงานและติดตามผล

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

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

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกเทศมนตรีเมืองบางศรีเมืองเพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เทศบาลเมืองบางศรีเมือง ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๔ ของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

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

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๔
เทศบาลเมืองบางศรีเมือง อ.เมือง จ.นนทบุรี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ	๑๐	- การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ยึดหลักกฎหมายระเบียบ อย่างเคร่งครัด	- เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและความถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	- การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ มีความรวดเร็วถูกต้อง	-	ทุกกอง	๑	๕	๕
๒. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	๑๐	- กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย	- เพื่อให้องค์กรปลอดการทุจริต - เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการที่ดี	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	- การปฏิบัติงานโปร่งใสตรวจสอบได้	-	ทุกกอง	๑	๕	๕
๓. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	๑๐	- ตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง	- เพื่อให้โครงการก่อสร้างทุกโครงการใช้ประโยชน์อย่างคุ้มค่า	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	- โครงการก่อสร้างทุกโครงการได้ใช้ประโยชน์ และแก้ไขปัญหาของประชาชนได้	-	กองช่าง	๑	๕	๕
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	๑๐	- จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย - จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน	- เพื่อช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	- ประชาชนที่ประสบเหตุได้รับความช่วยเหลือ	๒๐๐,๐๐๐	สป.	๒	๔	๘

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)										
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	๑๕	- ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	- เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	- ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑๐๐,๐๐๐	ทุกกอง	๑	๕	๕
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างถูกต้อง	๑๕	- ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	- เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	- ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑๐๐,๐๐๐	กองคลัง	๑	๕	๕
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	๑๕	- มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน	- เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	- ไม่มีการทุจริตในหน่วยงาน	-	กองคลัง	๑	๕	๕
๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	๑๕	- มีการตรวจสอบโดยงานพัสดุ	- เพื่อไม่ให้เกิดการเสียหาย	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	- ไม่มีการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	-	กองคลัง	๑	๕	๕
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑๖	- ตรวจสอบข้อมูลกับฐานข้อมูลกรมบัญชีกลาง	- เพื่อไม่ให้เกิดการเสียหาย	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	- การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปอย่างถูกต้อง	-	กองสวัสดิการ	๑	๕	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)										
๑๐. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	๑๕	- มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	- เพื่อให้แผนพัฒนาเป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	- แผนพัฒนาสามารถใช้เป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	-	สป.	๑	๕	๕

ภาคผนวก

แบบประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
เทศบาลเมืองบางศรีเมือง อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี

คำชี้แจง : จงให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๒) ตามระดับ
 ดังนี้ ๑ = น้อยที่สุด ๒ = น้อย ๓ = ปานกลาง ๔ = สูง ๕ = สูงที่สุด

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑) x (๒) = (๓)
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติต่างๆ	ปัจจัยภายใน - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานเทศบาลเมือง - ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ			
๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายนอก - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ ปัจจัยภายใน - พนักงานเทศบาลเมืองไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน			
๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	ปัจจัยภายใน - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต			
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัจจัยภายใน - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ			

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑) x (๒) = (๓)
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง			
๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต			
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี			
๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ			
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย			
๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า			



ประกาศเทศบาลเมืองบางศรีเมือง
เรื่อง ให้ใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติดังกล่าว เทศบาลเมืองบางศรีเมืองได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ทั้งนี้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จึงให้ทุกส่วนราชการและบุคลากรในสังกัดเทศบาลเมืองบางศรีเมือง ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของเทศบาลเมืองบางศรีเมือง ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายข้าวล แสงบัว)
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีเมืองบางศรีเมือง

กองวิชาการและแผนงาน
ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
โทร ๐๒ ๔๔๗-๔๐๖๕-๖ ต่อ ๒๑๒-๒๑๕
โทรสาร ๐ ๒๔๔๔-๓๐๗๔