



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลโพนทราย

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ เทศบาลตำบลโพนทราย จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบลโพนทรายสามารถบรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลโพนทราย
งานตรวจสอบภายใน
๘ มกราคม ๒๕๖๗

บทที่ ๑ บทนำ

๑

๑. หลักการและเหตุผล

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. เป้าหมาย

๔. นิยามความเสี่ยง

บทที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๓

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยง

๔

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การประเมินความเสี่ยง

๓. การตอบสนองความเสี่ยง

บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง

๑๕

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

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

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้

การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงานวิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น เทศบาลตำบลโพธาราย จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโพธาราย
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโพธาราย อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโพธาราย
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลโพธาราย

๓. เป้าหมาย

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

๔. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิด

ความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นโดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงเหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น

งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการท างานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน

โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆ เพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน

โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยง

มีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาเมือง แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาเมือง
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยง

ที่อยู่ในระดับปานกลาง

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลโพ้นทรายทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานเทศบาลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลโพ้นทราย แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑) ปลัดเทศบาลตำบลโพ้นทราย	ประธานกรรมการ
๒) รองปลัดเทศบาลตำบลโพ้นทราย	กรรมการ
๓) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๗) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๘) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

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

การบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลโพธาราม มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการ ประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่ สูงและสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าใน ด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะ ได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่า องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไก ความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้อง จัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโพธาราม

๑. ระบุความเสี่ยง
๒. ประเมินความเสี่ยง
๓. จัดการความเสี่ยง
๔. รายงานและติดตามผล
๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและ ปัจจัยเสี่ยง โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุ ปัจจัยความเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติหน้าที่อาจเกิดความ ผิดพลาด ความเสียหาย ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

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

๑.) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒.) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาพแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

๑.๓ ประเภทความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑.) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อยุทธ์กำหนดไว้และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กรภาวะการแข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒.) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓.) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อเหตุการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔.) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา ร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)
เทศบาลตำบลโพธาราม อำเภอบ้านโป่ง จังหวัดราชบุรี

ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ด้าน	แหล่งที่มาของความเสี่ยง
สำนักปลัดเทศบาล			
๑.กิจกรรมงานสังคมและสังคมสงเคราะห์ (การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า)	งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ไม่มีสิทธิ์	ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน
๒.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยธรรมชาติ)	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ	ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน
กองคลัง			
๑.กิจกรรมด้านการเงินจัดเก็บภาษีรายได้	ดำเนินการจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาของกฎหมาย	ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน
๒.กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ปัญหาไม่สามารถประเมินภาษีตามแผนที่ตามทรัพย์สินที่ประเมิน	ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน
กองการศึกษา			
๑.งานส่งเสริมประเพณีศิลปะและวัฒนธรรม	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน
๒.งานส่งเสริมการศึกษา และกีฬานันทนาการ	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ด้านการปฏิบัติงาน	ด้านการปฏิบัติงาน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม			
กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ		ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน
กองช่าง			
๑.การตรวจงานก่อสร้าง	ไม่ปฏิบัติเป็นไปตามรูปแบบที่เทศบาลกำหนด	ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน
๒.การตรวจสอบงานออกแบบควบคุมอาคาร	ไม่ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน

การประเมินความเสี่ยง

๑. การกำหนดหลักเกณฑ์ความเสี่ยง

การกำหนดความเสี่ยง เป็นการกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบ และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุตัวเป็นเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

ระดับของความเสี่ยง แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบ ของความเสี่ยงแต่ละเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๔ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นและขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงแบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ	สีแดง
เสี่ยงสูง	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับความเสี่ยง

๕	๕ สีเหลือง	๑๐ สีส้ม	๑๕ สีแดง	๒๐ สีแดง	๒๕ สีแดง
๔	๔ สีเหลือง	๘ สีเหลือง	๑๒ สีส้ม	๑๖ สีแดง	๒๐ สีแดง
๓	๓ สีเขียว	๖ สีเหลือง	๙ สีส้ม	๑๒ สีส้ม	๑๕ สีแดง
๒	๒ สีเขียว	๔ สีเหลือง	๖ สีเหลือง	๘ สีเหลือง	๑๐ สีส้ม
๑	๑ สีเขียว	๒ สีเขียว	๓ สีเขียว	๔ สีเหลือง	๕ สีเหลือง

๑ ๒ ๓ ๔ ๕

โอกาสที่เกิดความเสียหาย

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโพนทราย

เทศบาลตำบลโพนทราย มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

๑. การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ การเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒. โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาเสี่ยงต่อการทุจริต

- การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า
- การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ
- การจัดเก็บภาษีรายได้
- การใช้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- งานการส่งเสริมประเพณีศิลปะและวัฒนธรรม
- งานการส่งเสริมการศึกษา กีฬาและนันทนาการ
- กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- การตรวจงานก่อสร้าง
- การตรวจสอบงานออกแบบ ควบคุมอาคาร
- ฯลฯ

๓. ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจให้ผู้ปฏิบัติใช้อำนาจกระทำความผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔. แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่

๑. การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของเทศบาลตำบลโพธารามรู้จักการทุจริตทุก

รูปแบบ เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรเทศบาลตำบลโพธาราม
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรคให้แก่เจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี
- ๒. การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น
- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรเทศบาล

ตำบลโพธารามอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลตำบลโพธาราม ประจำปี ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลโพธาราม กำหนดความเสี่ยง จำนวน ๔ ประเด็นหลัก ดังนี้

- การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า
- การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ
- การจัดเก็บภาษีรายได้
- การใช้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- งานการส่งเสริมประเพณีศิลปะและวัฒนธรรม
- งานการส่งเสริมการศึกษา กีฬาและนันทนาการ
- กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- การตรวจงานก่อสร้าง
- การตรวจสอบงานออกแบบ ควบคุมอาคาร

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ และความรุนแรงของผลกระทบ ของแต่ละ

ปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่เกิดความเสี่ยง และผลกระทบของ ความเสี่ยงต่อกิจกรรมหรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับในตารางความเสี่ยง ซึ่งจำทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
๑	การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า	๒	๑	๒	๔
๒	การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ	๓	๓	๙	๒
๓	การจัดเก็บภาษีรายได้	๔	๓	๑๒	๒
๔	การใช้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๕	๓	๑๕	๒
๕	งานการส่งเสริมประเพณีศิลปะและวัฒนธรรม	๓	๑	๓	๔
๖	งานการส่งเสริมการศึกษา กีฬาและนันทนาการ	๓	๑	๓	๔

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๗	กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ	๑	๑	๑	๑
๘	การตรวจงานก่อสร้าง	๔	๒	๘	๓

แผนภูมิความเสี่ยง

๕	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง	สีแดง (๑)	สีแดง
๔			(๒)		
๓	สีเหลือง	สีเหลือง(๓)	สีส้ม(๒)	สีแดง	สีแดง
๒	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีส้ม	สีแดง
๑	สีเขียว	สีเหลือง	สีเหลือง	สีเหลือง	สีส้ม
	สีเขียว	สีเขียว	สีเขียว	สีเหลือง	สีเหลือง
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสความเสียหายที่จะเกิดขึ้น

จากแผนภูมิความเสี่ยง ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า	ลำดับ ๑ (ต่ำ = ๒ คะแนน)
การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ	ลำดับ ๒ (สูง = ๙ คะแนน)
การจัดเก็บภาษีรายได้	ลำดับ ๑ (สูง = ๑๒ คะแนน)
การใช้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ลำดับ ๒ (สูง = ๑๕ คะแนน)
งานส่งเสริมประเพณีศิลปะและวัฒนธรรม	ลำดับ ๑ (ต่ำ = ๓ คะแนน)
งานส่งเสริมการศึกษา กีฬาและนันทนาการ	ลำดับ ๒ (ต่ำ = ๓ คะแนน)
กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ	ลำดับ ๑ (ต่ำ = ๑ คะแนน)
การตรวจงานก่อสร้าง	ลำดับ ๑ (สูงมาก = ๒๐ คะแนน)
การตรวจสอบงานออกแบบ ควบคุมอาคาร	ลำดับ ๒ (ปานกลาง = ๘ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ คือ สูงมาก สูง และปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดขึ้นของเทศบาลตำบลโพธาราม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ มีดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
เสี่ยงสูงมาก	จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ	-การตรวจงานก่อสร้างไม่ปฏิบัติตามรูปแบบและตรวจรับทันกำหนดเวลา
เสี่ยงสูง	จำเป็นต้องเร่งรัดความเสี่ยงและมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-การจัดเก็บภาษีรายได้ ดำเนินการจัดเก็บไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาของกฎหมาย -การใช้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ไม่สามารถประเมินภาษีตามแผนที่และทรัพย์สินที่ประเมิน -การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหากับหน่วยตรวจสอบ
ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม	-การตรวจสอบงานออกแบบควบคุมอาคาร ไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามขั้นตอนกฎหมาย
ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	-การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า -งานการส่งเสริมประเพณีศิลปะและวัฒนธรรม งานการส่งเสริมการศึกษา กีฬาและนันทนาการ -กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

กระตาดำการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลโพธิ์ทราย

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความ เสี่ยง	วิธีบริหารความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ		การยอมรับ	การลด/ ควบคุมความ เสี่ยง	การหยุด/ หลีกเลี่ยงความ เสี่ยง	การถ่าย โอนความ เสี่ยง
สำนักปลัดเทศบาล									
๑	การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า	งบประมาณที่ดำเนินการจ่ายไปให้กับผู้ไม่มีสิทธิ	๒ มีโอกาสเกิดขึ้น ตลอด ปีงบประมาณ	๑ มีผลกระทบที่ เกิดขึ้นต่อการ ปฏิบัติงานในระดับ ในระดับความเสี่ยง ปานกลาง	๒ ต่ำ	/			
๒	การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ	ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหากับหน่วยตรวจสอบ	๓ มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง	๓ มีผลกระทบที่ เกิดขึ้นต่อการ ปฏิบัติงานในระดับ ความเสี่ยงสูง	๔ สูง	/			
กองคลัง									
๑	การจัดเก็บภาษีรายได้	ดำเนินการจัดเก็บไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาของกฎหมาย	๔ มีโอกาสเกิดขึ้น บ่อยครั้ง	๓ มีผลกระทบที่ เกิดขึ้นต่อการ ปฏิบัติงานในระดับ ความเสี่ยงสูง	๑๒ สูง	/			
๒	การใช้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ไม่สามารถประเมินภาษีตามแผนที่และทรัพย์สินที่ประเมิน	๕ มีโอกาสเกิดขึ้น เป็นประจำ	๓ มีผลกระทบที่ เกิดขึ้นต่อการ ปฏิบัติงานในระดับ ความเสี่ยงสูงมาก	๑๕ สูงมาก			/	

กระดาศทำการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลโพนทราย

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีบริหารความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ		การ ยอมรับ	การลด/ควบคุม ความเสี่ยง	การหยุด/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง	การถ่ายโอน ความเสี่ยง
กองการศึกษา									
๑	งานส่งเสริมประเพณีศิลปะและวัฒนธรรม	การเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓ มีโอกาสเกิดขึ้น เป็นบางครั้งใน ปีงบประมาณ	๑ มีผลกระทบที่ เกิดขึ้นต่อการ ปฏิบัติงานในระดับ ในระดับความเสี่ยง ต่ำ	๓ ต่ำ	/			
๒	งานส่งเสริมการศึกษาและกีฬานันทนาการ	การเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๓ มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง	๑ มีผลกระทบที่ เกิดขึ้นต่อการ ปฏิบัติงานในระดับ ความเสี่ยงต่ำ	๓ ต่ำ	/			
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม									
๑	กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ	ดำเนินการไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาตามหนังสือสั่งการ และกฎหมาย	๑ มีโอกาสเกิดขึ้น น้อยครั้ง	๑ มีผลกระทบที่ เกิดขึ้นต่อการ ปฏิบัติงานในระดับ ความเสี่ยงสูง	๒ ต่ำ	/			
กองช่าง									
๑	การตรวจงานก่อสร้าง	ไม่เป็นไปตามรูปแบบและตรวจรับทันกำหนดเวลา	๕ มีโอกาสเกิดขึ้น เป็นประจำ	๔ มีผลกระทบที่ เกิดขึ้นต่อการ ปฏิบัติงานในระดับ ความเสี่ยงสูงมาก	๒๐ สูงมาก	/			
๒	การตรวจสอบงานออกแบบควบคุมอาคาร	ไม่ปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย	๔ มีโอกาสเกิดขึ้น เป็นประจำ	๒ มีผลกระทบที่ เกิดขึ้นต่อการ ปฏิบัติงานในระดับ ความเสี่ยงปาน กลาง	๘ ปานกลาง		/		

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลโพธาราม
อำเภอโพธาราม จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑	การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า	การจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้ไม่มีสิทธิ์	ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ทันก่อนวันครบกำหนดจ่ายเบี้ยยังชีพ	ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการเพื่อไม่ให้ราชการเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	สำนักปลัด	
๒	การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยธรรมชาติ	การไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนของกฎหมาย ระเบียบนำไปสู่ปัญหากับหน่วยตรวจสอบ	เพื่อป้องกันในการเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ เพื่อไม่ให้ราชการเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	สำนักปลัด	
๓	การจัดเก็บภาษีรายได้	-ดำเนินการจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาของกฎหมาย -บุคลากรด้านการจัดเก็บภาษีไม่เพียงพอ	เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	-ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนผู้ยื่นภาษี เช่น เสียตามสาย -จัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองคลัง	
๔	กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ระบบแผนที่ประเมินภาษีไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ	เพื่อให้การประเมินภาษีเป็นไปด้วยความรวดเร็วและทันตามกำหนดเวลา	ดำเนินการให้ระบบการประเมินตามแผนที่ภาษีใช้งานได้ตามปกติ	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองคลัง	
๕	งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	-เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ -เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน -เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย	-ให้บุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องและฝึกปฏิบัติ -ปฏิบัติตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองการศึกษา	
๖	งานส่งเสริมการศึกษาและกีฬาันทนาการ	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	-เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน -เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย	ให้บุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องและฝึกปฏิบัติ -ปฏิบัติตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองการศึกษา	

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลโพนทราย
อำเภอโพนทราย จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๗	กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ	การดำเนินการตามระเบียบเกิดความล่าช้าในการช่วยเหลือประชาชน	เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ทันต่อสถานการณ์ที่เกิดขึ้น	ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ เพื่อดำเนินการให้ทันต่อเหตุการณ์	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองสาธารณสุข	
๘	การการตรวจงานก่อสร้าง	การไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนรูปแบบ ของกฎหมายระเบียบ	เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ เพื่อไม่ให้ราชการเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองช่าง	
๙	การตรวจสอบการออกแบบควบคุมอาคาร	การไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนรูปแบบ ของกฎหมายระเบียบ	เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	-ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ เพื่อไม่ให้ราชการเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองช่าง	