



เทศบาลตำบลสามแฉง
อำเภอห้วยราช จังหวัดบุรีรัมย์

แผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

คำนำ

เทศบาลตำบลสามแวง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินการจัดการบริหารความเสี่ยงภายในเทศบาลตำบลสามแวงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้

เทศบาลตำบลสามแวง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์กับบุคลากร ในการจัดการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลสามแวงต่อไป

เทศบาลตำบลสามแวง

ตุลาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑ การบริหารความเสี่ยง	๑
- วัตถุประสงค์	
- การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง	
- แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
บทที่ ๒ กระบวนการการบริหารความเสี่ยง	๓
- กำหนดวัตถุประสงค์	
- ระบุความเสี่ยง	
- วิเคราะห์ความเสี่ยง	
- การจัดการความเสี่ยง	
- ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยง	
บทที่ ๓ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๕
- ผลการวิเคราะห์และแผนบริหารความเสี่ยง	

ภาคผนวก

- ประกาศเทศบาลสามแวง ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน
- คำสั่งเทศบาลตำบลสามแวงที่ ๒๗๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสามแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

บทที่ ๑ การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ กระบวนการ/ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสามแวง
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทาง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน สามารถเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลสามแวง ซึ่งจะนำไปสู่การลดโอกาสและผลกระทบความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับ เทศบาลตำบลสามแวงต่อไป
๕. เพื่อให้สำนักงาน/กอง ในสังกัดนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสามแวงไปประยุกต์ใช้ในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง สำนัก/กอง ได้

การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลสามแวง ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลสามแวง มีแนวทางในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงาน
๒. มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคต หรือการกระทำใดๆ ที่ อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และอาจส่งผลกระทบในด้านลบหรือสร้างความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงิน เป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์และไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ ซึ่งอาจจะเป็นผลกระทบทางบวกก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิดของเหตุการณ์

ความเสี่ยง จำแนกออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกัน ระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร สภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจาก การปฏิบัติงาน ทุกๆ ขั้นตอน อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยเกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์/เทคโนโลยีสารสนเทศ/บุคลากรในการ ปฏิบัติงานและความปลอดภัยของทรัพย์สิน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการทำกำไรและรายงานทางการเงิน

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบต่างๆ (Compliance Risk: C) หมายถึง ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

บทที่ ๒ กระบวนการการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดแนวทางหรือมาตรการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง เพื่อมุ่งหวังให้องค์กรบรรลุผลตามเป้าประสงค์ขององค์กร

การบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ที่เหมาะสม โดยครอบคลุม ๕ ขั้นตอน คือ



๑. ระบุความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยง

ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง มีแนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

การประเมินความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิด (L : Likelihood) เป็นระดับของโอกาสหรือความบ่อยครั้งที่เกิดความเสี่ยงผลกระทบ (I: Impact) คือระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

- ๑ = โอกาสเกิดน้อยที่สุด รุนแรงน้อยที่สุด
- ๒ = โอกาสเกิดน้อย/ รุนแรงน้อย
- ๓ = โอกาสเกิดปานกลาง รุนแรงปานกลาง
- ๔ = โอกาสเกิดมาก/ รุนแรงมาก
- ๕ = โอกาสเกิดมากที่สุด รุนแรงมากที่สุด

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = L \times I$$

๓. การจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลสามแวง ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงทุกด้าน และวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยแล้ว จึงร่วมกันกำหนดทางเลือกที่สามารถใช้ในการจัดการความเสี่ยง คัดเลือก ทางเลือกที่เหมาะสมและนำไปปฏิบัติ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งในการบริหารความเสี่ยง โดยมุ่งจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง ซึ่งแบ่งได้ ๔ แนวทางหลัก คือ

๑. ยอมรับได้ (Take Accept) หมายถึง การความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีมีความเสี่ยงในระดับที่ไม่รุนแรง และไม่คุ้มค่าที่ดำเนินการใดๆ การลด/ควบคุม (Reduction/Control) หมายถึง เป็นการปรับปรุงระบบ การทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ องค์กรยอมรับได้

๒. การยกเลิก (Terminate) หรือหลีกเลี่ยง (Avoid) หมายถึง การที่ความเสี่ยง นั้นไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินการ เช่นการ หยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง

๓. การโอนย้าย (Transfer) หรือแบ่ง (Share) หมายถึง การโอนย้าย หรือแบ่งความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย เป็นต้น

๔. ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสามแวง มีการติดตามผลการติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทุก ๓ เดือนหรือไตรมาส เพื่อความก้าวหน้าและผลการดำเนินงานรวมถึงผลกระทบ พร้อมทั้งอาจมีการปรับแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปตามนโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทาง การตอบสนองต่อความเสี่ยงที่วางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกกระดับ ทุกหน้าที่งานและทั่วทั้งองค์กรประกอบด้วยกิจกรรมที่แตกต่างกัน โดยแบ่งประเภทการควบคุมไว้ ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง และข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งหน้าที่การควบคุม การเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือ กระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้ที่มีผลงานดี เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือ เพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสี่ยงภัยให้น้อยลงหากเกิดใหม่ เป็นต้น

บทที่ ๓

ผลการวิเคราะห์และแผนบริหารความเสี่ยง

ผลวิเคราะห์และแผนบริการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลสามแวง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสามแวง ได้ดำเนินการวิเคราะห์และพิจารณาปัจจัยความเสี่ยง คือ

๑. เทศบาลตำบลสามแวง ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้แล้ว
๒. มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยใช้หลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงจากตารางโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น ตามระดับความเสี่ยง สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ
๓. แผนการวิเคราะห์และการจัดลำดับความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสามแวง
๔. การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสามแวง มีการติดตามผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงทุก ๓ เดือนหรือไตรมาส เพื่อดูความก้าวหน้าและผลการดำเนินงานรวมถึงผลกระทบ พร้อมทั้งอาจมีการปรับแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

ภาคผนวก



ประกาศเทศบาลตำบลสามแวง
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลสามแวง ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ซึ่งได้จัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามข้อ ๘ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลสามแวง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและสิทธิผลของการดำเนินงาน และเพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่ความรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น ในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐตาม ข้อ ๑ (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีเทศบาลตำบลสามแวง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการร่วมกัน โดยการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่องสอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยดำเนินการ ตามมาตรการควบคุมภายใน

๓. ให้มีการติดตามประเมินและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๔. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันทีและให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดีด้วย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

(นายประหยัด เจียวรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลสามแวง



คำสั่งเทศบาลตำบลสามแวง

ที่ ๒๗๔ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลสามแวง อำเภอห้วยราช จังหวัดบุรีรัมย์

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๓ บัญญัติ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แจ้งให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติซึ่งเทศบาลตำบลสามแวงถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามมาตรฐานการบริหาร ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า (๖) “องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และข้อ ๒ (๒.๖) ให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย นั้น

เทศบาลตำบลสามแวง จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|---------------------|
| ๑. นายกเทศมนตรีตำบลสามแวง | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดเทศบาล | รองประธานกรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๘. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | ผู้ประสานงาน |
| ๙. นิติกร | เลขานุการ/ที่ปรึกษา |
| ๑๐. นางสาวเฟื่องฟ้า สายน้อย | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเทศบาลตำบลสามแวง

๒. ผู้ประสานงานการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุนคณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการจัดทำแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง และพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสามแวง

๔. ให้ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. หัวหน้างาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสามแวง และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยหัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก/กอง โดยมีหัวหน้าสำนัก/กอง เป็นประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

๖. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง มีหน้าที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่า ความเสี่ยงภายในของภารกิจงานที่สำคัญได้รับการระบุและมีการประเมินอย่างสม่ำเสมอ

๗. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการตรวจสอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายในผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๘. ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบโดยเคร่งครัด และคำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งให้ยกเลิก

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายประหยัด เจียรรัมย์)
นายกเทศมนตรีตำบลสามแวง

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ เทศบาลตำบลสามแวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผล กระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่เกิด การทุจริต	ตัว ชี้วัด ผล สำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูง สุด
๑	โครงการฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพ และศึกษาดูงานของคณะ ผู้บริหารและ สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานเจ้าหน้าที่ และลูกจ้าง	จัดกิจกรรมเพิ่ม ความรู้ความเข้าใจ	การจัดซื้อ/จ้าง ค่าใช้จ่ายในการ ดำเนินโครงการ	การเบิกจ่ายเงินเพื่อ ใช้ในโครงการ บางอย่างอาจผิด วัตถุประสงค์	ระเบียบ กระทรวง การคลังว่า ด้วย การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ว ๑๑๙)			/					มีภาพถ่าย การ อบรมและมี หลักฐานใบ สำคัญการ เบิก จ่ายค่าตอบแทนวิทยากร มีการรายงาน ผลการดำเนิน ต่อผู้บริหาร	
๒	โครงการฝึกอบรมส่งเสริม ความรู้ด้าน กฎหมายให้แก่ประชาชน	จัดอบรมผู้บริหาร สมาชิกสภา ผู้นำ ชุมชน และพนักงาน เจ้าหน้าที่	การเบิกจ่ายค่า ตอบแทน วิทยากร การจัดซื้อ/จ้าง	ผู้บังคับบัญชาไม่ได้ ควบคุมดูแลระหว่าง ดำเนินโครงการ	ระเบียบว่า ด้วย ค่าใช้จ่ายใน การ ฝึกอบรม		/						-มีใบสำคัญ การรับเงินค่า วิทยากร -จัดซื้อ/จ้าง ตามระเบียบ พัสดุ	

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ เทศบาลตำบลสามแวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมีผล กระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการ ป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต	ตัว ชี้วัด ผล สำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๓	เงินอุดหนุน -เงินอุดหนุนส่วนราชการ -เงินอุดหนุนองค์กรการกุศล	จัดตั้งงบประมาณ ตามโครงการของ หน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุน เข้า เทศบาลัญญัติ	หน่วยงานที่ขอ รับเงินอุดหนุน ไม่นำเงินที่ได้ไปใช้ ในโครงการ	เจ้าหน้าที่ของหน่วย งานที่ขอรับเงินอุด หนุนไปใช้จ่ายที่ไม่ ใช่กิจกรรมใน โครงการ และไม่รายงานผล การใช้จ่ายเงินใน ระยะเวลา	-ระบุว่าด้วย เงินอุดหนุนองค์ กรปกครองส่วน ท้องถิ่น -แต่งตั้งคำสั่ง คณะติดตาม การ ใช้จ่ายเงิน			/					-ติดตามราย งานผลการใช้ จ่ายเงินตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	
๔	การขอยืมทรัพย์สินของทาง ราชการ	การใช้พัสดุ/ทรัพย์ สินของทาง ราชการ โดยไม่ได้ขอ อนุญาต โดยไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ที่ กำหนด	มีการนำ ทรัพย์สิน ของทาง ราชการ ไปใช้ส่วนตัว	๑.เจ้าหน้าที่ไม่ทราบ ข้อมูลและไม่เข้าใจ ระเบียบ หรือการขอ อนุญาตที่ถูกต้อง ๒.หน่วยงานไม่ ประชาสัมพันธ์ให้ ทราบถึงวิธีการหรือ ขั้นตอนการขอยืม ทรัพย์สินของทาง ราชการ	-ประชาสัมพันธ์ ให้เจ้าหน้าที่ รับรู้ ระเบียบและขั้น ตอนการขอยืม ทรัพย์สิน สินทางราชการ ที่ถูกต้องตาม ระเบียบ			๑.	เจ้าหน้าที่				๑.มีการจัดทำ คู่มือการให้ยืม พัสดุ/ทรัพย์สิน ๒.มีการจัดทำ บันทึกขอ อนุมัติการขอยืม ๓.มีการจัดทำ เอกสารหลัก ฐานการนำส่ง	