



ประกาศเทศบาลตำบลกุตชมภู
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกุตชมภู
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามที่เทศบาลตำบลกุตชมภูจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ชาติที่เทศบาลตำบลกุตชมภูกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือเป็นปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลกุตชมภู จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกุตชมภูขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบลกุตชมภูสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายประกาศฉบับนี้)

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายมนตรี ศรีคำภา)

นายกเทศมนตรีตำบลกุตชมภู



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลกุฉินารายณ์
อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

จัดทำโดย : คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลกุฉินารายณ์

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่น จนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลกุดชุมภูภูมิ พร้อมด้วยคณะทำงาน ได้ร่วมกันจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลกุดชุมภูภูมิ มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับที่จะให้ ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลกุดชุมภูภูมิต่อไป

คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลกุดชุมภูภูมิ อำเภอพิบูลย์มังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
นิยามความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลกุดชุมภู	
ด้านกายภาพ	๖
ด้านการเมือง/การปกครอง	๗
ด้านประชากร	๗
ด้านสภาพสังคม	๘
ด้านระบบบริการพื้นฐาน	๙
ด้านระบบเศรษฐกิจ	๑๐
ด้านศาสนา/ประเพณี/วัฒนธรรม	๑๒
ด้านทรัพยากรธรรมชาติ	๑๓
ด้านอื่น ๆ	๑๔
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
แนวทางการดำเนินงาน	๑๕
กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
บทที่ ๔ กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยง	
การประเมินความเสี่ยงเพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของเทศบาล	๑๗
- การระบุความเสี่ยง	
- การประเมินความเสี่ยง	

สารบัญ (ต่อ)

เรื่อง	หน้า
- การจัดการความเสี่ยง	
- การรายงานและการติดตามผล	
- การประเมินผลบริหารจัดการความเสี่ยง	
- การทบทวนความเสี่ยง	
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกุตขมภู	๑๘
บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๖
การกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม	๒๗
การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	๒๘
การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	๒๙
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๘

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลการบริหารจัดการที่ดีที่เป็นเครื่องมือที่นักบริหารนำมาช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม การควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์การล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยระบุความเสี่ยงว่าปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป (ปีงบประมาณ ๒๕๖๓) และข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ระบุว่า กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป และประกอบกับ สำนักงาน ป.ป.ช. ได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในการเป็นเกณฑ์การประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับการดำเนินงานให้มีความโปร่งใสและลดปัญหาทุจริตประพฤติมิชอบและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลด้วย

ดังนั้น คณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลกุดชุมภู จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์
๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร การบริหารความเสี่ยงให้ได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล
๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในเทศบาล การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของเทศบาล และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อเทศบาลได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถป้องกันผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้อุปสรรคการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑

แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลในการบรรลุเป้าหมายตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ (ภารกิจ) และเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ โดยมีผู้บริหารระดับสูง และผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัดร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงานโดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒

วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ รวมทั้งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริต พร้อมทั้งมีการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓

จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงของเทศบาล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผลและแจ้งเวียนให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ แผนบริหารความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการ ที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านระเบียบ กฎหมาย

ขั้นตอนที่ ๔

ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการ และนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการปีละ ๒ ครั้ง (ภายในเดือนมีนาคม และภายในเดือนกันยายน)

ขั้นตอนที่ ๕

จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงโดยระบุผลการประเมินความเสี่ยงและจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยจำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการ และปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอต่อผู้บริหาร

นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน

การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสียหาย สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย
๓. ผลกระทบของความเสียหาย คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์

เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือ ผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ดังนั้น องค์กรต้องมีการจัดการกับความเสี่ยงขององค์กรที่เหมาะสม เพื่อที่จะสามารถลดความสูญเสียที่จะเกิดขึ้นแก่องค์กรรวมถึงการสร้างโอกาส และหรือมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้ในอนาคต ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหลายวิธีดังนี้

๒.๑ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากความไม่คุ้มค่า ในการดำเนินการควบคุมหรือจัดกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง นั้น

๒.๒ การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ การควบคุม (Control) คือ การกระทำใด ๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้มีขึ้นเพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การควบคุมแบ่งเป็น ๕ ประเภท คือ

๑. การควบคุมแบบป้องกัน (Preventive Controls) เป็นการป้องกันจากสิ่งที่ไม่ต้องการให้เกิดขึ้นในองค์กร

๒. การควบคุมแบบค้นหา (Detective Controls) เป็นการค้นหาสิ่งที่ไม่ถูกต้องในองค์กร

๓. การควบคุมแบบแก้ไข (Corrective Controls) เป็นการแก้ไขปัญหาที่ตรวจพบ

๔. การควบคุมแบบสั่งการ (Directive Controls) เป็นการส่งเสริมสิ่งที่ต้องการให้เกิดขึ้นในองค์กร

๕. การควบคุมแบบทดแทน (Compensating Controls) เป็นการควบคุมที่ช่วยทดแทนหรือชดเชยการควบคุมที่ขาดไป

๒.๓ การกระจายความเสี่ยง หรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

๒.๔ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง มากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกซึ่งไม่สามารถควบคุมได้ และจำเป็นต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้น

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) หมายถึง นโยบาย มาตรการ และวิธีการต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารนำมาใช้เพื่อก่อให้เกิดความเชื่อมั่นได้ว่า คำสั่งหรือวิธีการปฏิบัติต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดขึ้นไว้ มีการปฏิบัติตาม และมีการดำเนินการตาม มาตรการต่าง ๆ ที่จำเป็นในการที่จะจัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กรได้ กิจกรรมการควบคุมต้องมีอยู่ในทุกส่วนงาน

ขององค์กร และกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ได้แก่ การอนุมัติ การมอบอำนาจ การตรวจทาน การกระทบยอด การสอบทานผลการดำเนินงาน การป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน และการแบ่งแยกอำนาจและหน้าที่ เป็นต้น

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลกุดชุมภู

ด้านกายภาพ

๑. ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือตำบล

เทศบาลตำบลกุดชุมภู ตั้งอยู่ที่ บ้านแก่งเจริญ หมู่ ๕ ตำบลกุดชุมภู อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี อยู่ทางทิศตะวันออกของอำเภอพิบูลมังสาหาร ห่างจากอำเภอพิบูลมังสาหาร ประมาณ ๓ กิโลเมตร บนถนนร่วมใจราษฎร์ (สายพิบูล - คั่นไร่) อยู่ห่างจากจังหวัดอุบลราชธานี ประมาณ ๔๘ กิโลเมตร มีพื้นที่รวมทั้งสิ้น ๕๖.๓๗ ตารางกิโลเมตร หรือ ประมาณ ๓๕,๒๓๑.๒๕ ไร่ และตำบลกุดชุมภู มีหมู่บ้าน จำนวน ๑๙ หมู่บ้าน

โดยเทศบาลตำบลกุดชุมภู เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๑ ใน ๔ ของเทศบาลตำบลในเขตอำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี ที่ได้รับการยกฐานะจากองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมภู ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เมื่อวันที่ ๒๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๕๖ ดวงตราของเทศบาลตำบลกุดชุมภู เป็นสัญลักษณ์รูป “วิหารธรรมเจดีย์ศรีชมพู”



รูปภาพ : ดวงตราเทศบาลตำบลกุดชุมภู

ปัจจุบันที่ทำการเป็นอาคารสองชั้น ตั้งอยู่บ้านแก่งเจริญ หมู่ที่ ๕ ตำบลกุดชุมภู อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี (บริเวณสถานที่ท่องเที่ยวแก่งไก่เขียว)

เว็บไซต์เทศบาลตำบลกุดชุมภู : www.kudchomphu.go.th

โทร. ๐๔๕ ๒๑๐๙๘๙ แฟกซ์ ๐๔๕ ๒๑๐๙๘๘

๒. ลักษณะภูมิประเทศ

ลักษณะภูมิประเทศของตำบลกุดชุมภู ส่วนใหญ่มีลักษณะพื้นที่ราบลุ่ม ไม่สม่ำเสมอและไม่ราบเรียบ พื้นที่ลุ่มต่ำมาก ฝนตกน้ำท่วม พื้นที่ตอนฝนตกเก็บน้ำไม่อยู่ การเก็บกักน้ำไม่ดี ความอุดมสมบูรณ์ของดินต่ำ บางพื้นที่มีหินลูกรังไม่สามารถปลูกพืชได้ พื้นที่ส่วนใหญ่จะเป็นที่นาผสมกับป่าไม้ที่กระจัดกระจายตามไร่นา มีระบบน้ำชลประทานในบางพื้นที่ พื้นที่รับน้ำ ๘,๙๐๐ไร่ เกษตรกร ทำประโยชน์ได้จริงเพียง ๘๕๐ ไร่

๓. ลักษณะภูมิอากาศ

ลักษณะภูมิอากาศตำบลกุดชุมภู อยู่ในเกณฑ์ปกติ อากาศไม่หนาวจัด หรือร้อนจัดเกินไป และมีฝนตกตามฤดูกาล

๔. ลักษณะของดิน

ลักษณะของดินในตำบลกุดชุมภู เป็นลักษณะที่เป็นดินร่วนปนทราย จึงกักเก็บน้ำไว้ไม่ค่อยอยู่ ทำให้เกิดปัญหาขาดแคลนน้ำในช่วงฤดูแล้ง

๕. ลักษณะของแหล่งน้ำ

ลักษณะของแหล่งน้ำเพื่อการเกษตรกรรมในตำบลกุดชุมภู ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------|---------------|
| - จำนวนแม่น้ำที่ไหลผ่าน | จำนวน ๑ สาย |
| - จำนวนลำห้วย | จำนวน ๖ แห่ง |
| - จำนวนหนองน้ำ | จำนวน ๘ แห่ง |
| - จำนวนคลองชลประทาน | จำนวน ๔ แห่ง |
| - จำนวนบ่อบาดาลสาธารณะ | จำนวน ๒๘ แห่ง |

๖. ลักษณะของไม้และป่าไม้

ตำบลกุดชุมภู มีพื้นที่ป่าไม้สาธารณะ จำนวน ๑ แห่ง คือ เกาะดอนคำพวง โดยพื้นที่บนเกาะแบ่งแยกสภาพพื้นดินออกเป็นสองส่วน ส่วนบนมีเนื้อที่ประมาณ ๑๐๐ ไร่เศษ ส่วนล่างมีเนื้อที่ประมาณ ๓๐๐ ไร่ สภาพบนเกาะมีต้นไม้ขนาดใหญ่ขึ้นอยู่เต็มพื้นที่เกาะ และมีพันธุ์แมกไม้เนื้อใหญ่ของกวมร่มเย็นเป็นป่าที่บ

ด้านการเมือง/การปกครอง

เขตการปกครอง

เทศบาลตำบลกุดชุมภู มีอาณาเขตติดต่อกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ต่าง ๆ ดังนี้

ทิศเหนือ ติดต่อ แม่น้ำมูล เทศบาลเมืองพิบูลมังสาหาร ตำบลโพธิ์ศรี ตำบลทรายมูล อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

ทิศใต้ ติดต่อ ตำบลดอนจิก อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

ทิศตะวันออก ติดต่อ ตำบลคันไร่ อำเภอสิรินธร จังหวัดอุบลราชธานี

ทิศตะวันตก ติดต่อ ตำบลโพธิ์ไทร อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

ด้านประชากร

๑. ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนประชากร

ปีพุทธศักราช	ชาย (คน)	หญิง (คน)	รวม (คน)	จำนวนครัวเรือน	ความหนาแน่นเฉลี่ย (คน/ตร.กม.)
๒๕๖๐	๕,๘๓๔	๕,๘๒๔	๑๑,๖๕๘	๔,๑๒๕	๒๐๗
๒๕๖๑	๕,๘๗๕	๕,๘๒๗	๑๑,๗๐๒	๔,๒๐๒	๒๐๘
๒๕๖๒	๕,๘๙๓	๕,๘๕๖	๑๑,๗๔๙	๔,๒๓๔	๒๐๘
๒๕๖๓	๕,๙๐๓	๕,๘๓๘	๑๑,๗๔๒	๔,๓๓๗	๒๐๘
๒๕๖๔	๕,๙๒๕	๕,๘๕๕	๑๑,๗๘๐	๔,๔๐๕	๒๐๙

ที่มา : ข้อมูลจากฝ่ายทะเบียนราษฎรอำเภอพิบูลมังสาหาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๒. ช่วงอายุและจำนวนประชากร

ช่วงอายุ	ชาย	หญิง	รวม
น้อยกว่า ๑ ปี - ๒๐ ปี	๑,๕๒๓	๑,๕๑๘	๓,๐๔๑
๒๑ ปี - ๔๐ ปี	๑,๗๕๗	๑,๗๑๑	๓,๔๖๘
๔๑ ปี - ๖๐ ปี	๑,๘๒๐	๑,๗๖๖	๓,๕๘๖

ช่วงอายุ	ชาย	หญิง	รวม
๖๑ ปี ขึ้นไป	๘๒๕	๘๖๐	๑,๖๘๕
รวมทั้งสิ้น	๕,๙๒๕	๕,๘๕๕	๑๑,๗๘๐

ที่มา : ข้อมูลจากฝ่ายทะเบียนราษฎรเทศบาลตำบลลุดชุมฉภูมิ เดือนกันยายน ๒๕๖๔

หมายเหตุ : ข้อมูลช่วงอายุและจำนวนประชากร รวมข้อมูลเฉพาะผู้มีสัญชาติไทยทั้งในตำบลลุดชุมฉภูมิและในทะเบียนกลาง

๓. ข้อมูลจำนวนประชากร

จำนวนครัวเรือนทั้ง ๑๙ หมู่บ้าน ในเขตพื้นที่ตำบลลุดชุมฉภูมิ

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	ผู้ใหญ่บ้านประจำหมู่บ้าน	จำนวนประชากร			จำนวนครัวเรือน
			ชาย	หญิง	รวม	
๑	บ้านยอดดอนซี	นางสมบุญ บัญล่อม	๔๒๙	๔๒๕	๘๕๔	๔๗๒
๒	บ้านคำเม็ก	นายวิชาติ แสนทวีสุข	๒๗๙	๒๗๐	๕๔๙	๑๖๕
๓	บ้านโชคอำนวย	นางอรดี บับพิบูล	๔๔๑	๔๐๓	๘๔๔	๒๖๖
๔	บ้านหินสูง	นางวิรัช ผลอ้วน	๒๕๔	๒๗๔	๕๒๘	๒๓๒
๕	บ้านแก่งเจริญ	นายเดชา อุ่มบุญ	๓๖๘	๓๘๔	๗๕๒	๒๑๒
๖	บ้านหินลาด	นายนวน ฉัตรสุวรรณ	๔๒๑	๔๓๕	๘๕๖	๒๔๐
๗	บ้านดอนหวาย	นางบุญโฮม เป้าคุ้ม	๒๓๑	๒๒๖	๔๕๗	๑๑๕
๘	บ้านโนนม่วง	นางทัศนีย์ มูลสิน	๔๒๙	๔๑๔	๘๔๓	๓๓๘
๙	บ้านดอนสำราญ	นายสมบุญ บุญเรือง	๔๔๑	๔๖๙	๙๑๐	๒๗๖
๑๐	บ้านแสนตอ	นายวิสุทธิ์ คำก้อน	๒๔๑	๒๐๔	๔๔๕	๑๒๔
๑๑	บ้านกุดชุมภู	นายจักริน ประสานสอน	๒๔๕	๒๗๓	๕๑๘	๑๕๑
๑๒	บ้านห้วยไผ่	นายบุญมี ทะคำสอน	๓๕๗	๓๘๔	๗๔๑	๔๐๓
๑๓	บ้านโนนเจริญ	นายสมบัติ คำก้อน	๓๓๕	๓๒๖	๖๖๑	๒๘๔
๑๔	บ้านโนนจิกน้อย	นายปราโมทย์ ดวงจำปา	๒๙๓	๒๕๕	๕๔๘	๒๐๒
๑๕	บ้านดอนไม้งาม	นายทรงพล ลากเย็น	๑๙๒	๑๗๓	๓๖๕	๑๓๕
๑๖	บ้านวังคู้	นายสีไล โสกาพิมพ์	๒๒๕	๒๒๙	๔๕๔	๒๓๓
๑๗	บ้านใหม่นาคหลวง	นายสัญญา เสมอใจ	๒๓๗	๒๑๓	๔๕๐	๑๘๒
๑๘	บ้านโนนโพธิ์	นายศุภกฤษ รอดแก้ว	๒๔๗	๒๓๐	๔๗๗	๑๖๕
๑๙	บ้านทุ่งพัฒนา	นายสาคร ผางคำ	๒๖๐	๒๖๘	๕๒๘	๒๑๐
รวมทั้งสิ้น ๑๙ หมู่บ้าน			๕,๙๒๕	๕,๘๕๕	๑๑,๗๘๐	๔,๔๐๕

ที่มา : ข้อมูลจากฝ่ายทะเบียนราษฎรเทศบาลตำบลลุดชุมฉภูมิ เดือนกันยายน ๒๕๖๔

ด้านสภาพทางสังคม

๑. การศึกษาและสถานศึกษาภายในเขตเทศบาลตำบลลุดชุมฉภูมิ

สถานศึกษาในเขตเทศบาลตำบลลุดชุมฉภูมิ มีจำนวนทั้งสิ้น ๑๓ แห่ง ดังนี้

สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาอุบลราชธานี เขต ๓

ลำดับที่	โรงเรียน	ระดับจัดการศึกษา	สถานที่ตั้ง	จำนวนนักเรียน ณ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๔
๑	โรงเรียนบ้านยอดดอนซี	อนุบาล ๑ - ประถมศึกษาปีที่ ๖	หมู่ ๑ บ้านยอดดอนซี	๑๒๖
๒	โรงเรียนบ้านคำเม็กห้วยไผ่	อนุบาล ๑ - ประถมศึกษาปีที่ ๖	หมู่ ๒ บ้านคำเม็ก	๓๑
๓	โรงเรียนบ้านโชคอำนวย	อนุบาล ๑ - ประถมศึกษาปีที่ ๖	หมู่ ๓ บ้านโชคอำนวย	๗๗
๔	โรงเรียนบ้านโนนม่วง	อนุบาล ๑ - ประถมศึกษาปีที่ ๖	หมู่ ๘ บ้านโนนม่วง	๑๑๘
๕	โรงเรียนบ้านแก่งเจริญ	อนุบาล ๑ - ประถมศึกษาปีที่ ๖	หมู่ ๕ บ้านแก่งเจริญ	๗๐
๖	โรงเรียนบ้านหินลาดแสนตอ	อนุบาล ๑ - มัธยมศึกษาปีที่ ๓	หมู่ ๑๐ บ้านแสนตอ	๒๓๖
๗	โรงเรียนบ้านกุดชุมภู	อนุบาล ๑ - ประถมศึกษาปีที่ ๖	หมู่ ๑๑ บ้านกุดชุมภู	๑๒๐
รวม				๗๗๘

สังกัดเทศบาลตำบลกุดชุมขุม

ลำดับที่	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ระดับจัดการศึกษา	สถานที่ตั้ง	จำนวนนักเรียน ณ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๔
๑	ศพด.บ้านโนนม่วง	ก่อนปฐมวัย	หมู่ ๘ บ้านโนนม่วง	๕๐
๒	ศพด.บ้านดอนสำราญ	ก่อนปฐมวัย	หมู่ ๙ บ้านดอนสำราญ	๗๐
๓	ศพด.บ้านโนนเจริญ	ก่อนปฐมวัย	หมู่ ๑๓ บ้านโนนเจริญ	๔๐
๔	ศพด.บ้านยอดดอนชี	ก่อนปฐมวัย	หมู่ ๑ บ้านยอดดอนชี	๓๓
รวม				๑๙๓

๒. สาธารณสุข

- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลกุดชุมขุม จำนวน ๑ แห่ง
- คลินิก จำนวน ๑ แห่ง
- ศูนย์สาธารณสุขมูลฐาน จำนวน ๑๙ แห่ง
- กองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลกุดชุมขุม จำนวน ๑ แห่ง
- แพทย์ประจำตำบลกุดชุมขุม คือ นายประมัย สร้อยคำ
- ประธานอาสาสมัครสาธารณสุขตำบลกุดชุมขุม คือ นางเสริม โปธิ์ไทร

๓. ยาเสพติด

ประเภทความผิด	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	
	รับแจ้ง (คดี)	จำนวนจับกุม (คดี)
คดีความผิดที่รัฐเป็นผู้เสียหาย (เฉพาะยาเสพติด)	๕๐	๕๐

ที่มา : ข้อมูลจากสถานีตำรวจภูธรพิบูลมังสาหาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๔. การสังคมสงเคราะห์

จำนวนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ในพื้นที่ตำบลกุดชุมขุม ที่ได้รับเบี้ยยังชีพช่วยเหลือ

ประเภท	จำนวน (คน)
ผู้สูงอายุ	๑,๖๘๑
ผู้พิการ	๕๔๗
ผู้ป่วยเอดส์	๑๐
รวมทั้งสิ้น	๒,๒๓๘

ที่มา : ข้อมูลจากงานพัฒนาชุมชน ฝ่ายปกครอง สำนักปลัด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ด้านระบบบริการพื้นฐาน

๑. การคมนาคมขนส่ง

มีการคมนาคมที่สะดวกและรวดเร็ว มีถนนสายหลักเป็นถนนสายลาดยาง มีถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก และถนนลูกรังเชื่อมต่อทุกหมู่บ้าน ใช้สัญจรไปมาได้ทุกฤดูกาล

๒. สะพาน

ในเขตเทศบาลตำบลกุดชุมขุม มีสะพานคอนกรีต จำนวน ๕ แห่ง

๓. การไฟฟ้า

การไฟฟ้าในเขตเทศบาลตำบลกุดชุมขุม อยู่ในเขตความรับผิดชอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคอำเภอพิบูลมังสาหาร ไฟฟ้าที่ผลิตคิดเป็นร้อยละ ๙๐ ของพื้นที่

๔. การประปา

- จำนวนครัวเรือนมีน้ำประปาใช้ จำนวน ๓,๖๒๙ ครัวเรือน
- จำนวนครัวเรือนที่ไม่มีน้ำประปาใช้ จำนวน ๔๔๕ ครัวเรือน
(ใช้น้ำบาดาลในครัวเรือน)

๕. ไพรชณีย์หรือการสื่อสารหรือการขนส่งและวัสดุครุภัณฑ์

ที่ทำการไปรษณีย์ที่ใกล้ที่สุด ได้แก่ ไปรษณีย์อำเภอพิบูลมังสาหาร ตั้งอยู่ในอำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี ห่างจากสำนักงานเทศบาลตำบลกุดชุมชภูประมาณ ๑๐ กิโลเมตร

ด้านระบบเศรษฐกิจ

๑. การเกษตร

ประชากรส่วนใหญ่ประมาณร้อยละ ๘๐ ประกอบอาชีพทำการเกษตรกรรม ได้แก่ การปลูกข้าว ปลูกมันสำปะหลัง ยางพารา ไม้ผล พืชผัก ไม้ดอกไม้ประดับ

๒. การประมง

ตำบลกุดชุมชภู มีการประมง คือ กระจกเลี้ยงปลานิล ตั้งอยู่ในหมู่ ๕ บ้านแก่งเจริญ

๓. การปศุสัตว์

ตำบลกุดชุมชภู มีการปศุสัตว์ คือ การเลี้ยงโค กระบือ และการเลี้ยงสุกร ในทุกหมู่บ้านของตำบล และมีฟาร์มเลี้ยงสุกรเป็นธุรกิจในตำบล ๓ ฟาร์ม ตั้งอยู่ใน หมู่ ๒ บ้านคำเม็ก หมู่ ๑๔ บ้านโนนจิกน้อย หมู่ ๑๘ บ้านโนนโพธิ์

๔. การบริการ

แยกเป็นหน่วยธุรกิจในเขตเทศบาลตำบลกุดชุมชภู ดังนี้

- ปั้มน้ำมัน	จำนวน ๕ แห่ง
- โรงสีข้าว (ขนาดใหญ่)	จำนวน ๒ แห่ง
- โรงสีข้าว (ขนาดเล็ก)	จำนวน ๒๙ แห่ง
- โรงน้ำแข็ง	จำนวน ๑ แห่ง
- โกดังเก็บสินค้า	จำนวน ๕ แห่ง
- โรงพักไม้	จำนวน ๒ แห่ง
- โรงแรม/ที่พัก	จำนวน ๑๔ แห่ง
- ร้านค้าขายของชำ/อุปกรณ์การเกษตร	จำนวน ๑๓๑ แห่ง
- ร้านขายของเก่า	จำนวน ๑ แห่ง
- ร้านขายอุปกรณ์ก่อสร้าง	จำนวน ๓ แห่ง
- ร้านอาหาร/ห้องอาหาร	จำนวน ๔ แห่ง
- อุซ่มารถ	จำนวน ๒๕ แห่ง
- ฟาร์มปลานิล	จำนวน ๑ แห่ง
- โรงเชือดไก่	จำนวน ๑ แห่ง
- โรงงานลูกชิ้น	จำนวน ๑ แห่ง
- โรงกลิ้ง	จำนวน ๒ แห่ง

- | | |
|------------------------|--------------|
| - ท่าทราย | จำนวน ๑ แห่ง |
| - เสาสูงรับสัญญาณอากาศ | จำนวน ๔ แห่ง |
| - ฟาร์มเลี้ยงสุกร | จำนวน ๒ แห่ง |

ที่มา : งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กองคลัง เทศบาลตำบลกุดชุมภูฏ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๕. การท่องเที่ยว

ตำบลกุดชุมภูฏ เป็นตำบลที่มีสถานที่ท่องเที่ยวที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติที่เหมาะสมที่จะพัฒนาเป็นสถานที่ท่องเที่ยวเพื่อรองรับการท่องเที่ยวของอำเภอและจังหวัดต่อไป มีสถานที่ท่องเที่ยวที่น่าสนใจ ดังนี้

๑. แก่งไก่อี๋ย ตั้งอยู่ หมู่ ๕ บ้านแก่งเจริญ
๒. แก่งไฮ ตั้งอยู่ หมู่ ๖ บ้านหินลาด
๓. เกาะดอนคำพวง ตั้งอยู่ หมู่ ๑๐ บ้านแสนตอ
๔. หินนางแกะ ตั้งอยู่ หมู่ ๔ บ้านหินสูง
๕. หาดบ้านดอน ตั้งอยู่ หมู่ ๙ บ้านดอนสำราญ
๖. หาดหินบ้านหินลาด ตั้งอยู่ หมู่ ๖ บ้านหินลาด
๗. แก่งหินโด่ ตั้งอยู่ หมู่ ๑๐ บ้านแสนตอ
๘. แก่งบังไฟ ตั้งอยู่ หมู่ ๓ บ้านโชคอำนวย

นอกจากนี้ยังมีแหล่งท่องเที่ยวทางพระพุทธศาสนา คือ วัดวิหารเจดีย์ศรีชมพู ตั้งอยู่หมู่ที่ ๑๑ บ้านกุดชุมภูฏ เดิมชื่อ วัดกุดชุมภูฏ สร้างขึ้นเมื่อปี พ.ศ. ๒๔๕๖ ต่อมาในปี พ.ศ. ๒๕๕๕ ได้เปลี่ยนชื่อเป็น "วัดวิหารเจดีย์ศรีชมพู" เป็นวัดที่มีบทบาทและความสำคัญยิ่งในการเผยแผ่พระพุทธศาสนา มีพระภิกษุสามเณร จำพรรษา ๑๖ รูป วิหารเจดีย์ศรีชมพูเริ่มก่อสร้างขึ้นในปี ๒๕๕๕ เป็นอาคารคอนกรีตเสริมเหล็กทรงไทย ๔ ชั้น รอบวิหารตกแต่งด้วยภาพสลักพุทธประวัติ มีลักษณะวิหารเป็นที่ประดิษฐาน พระบรมสารีริกธาตุ, พระพุทธรูปหยก, รวมทั้งเป็นพิพิธภัณฑ์สำหรับเก็บรักษาวัตถุมงคล หลวงปู่คำบุ คุดตจิตโต ซึ่งพระครูพิบูลนวกิจ หรือ หลวงปู่คำบุ คุดตจิตโต เป็นเจ้าอาวาส ซึ่งเป็นพระเถระที่ปฏิบัติดีปฏิบัติชอบ จนเป็นที่เคารพนับถือสักการะของพุทธศาสนิกชนทั่วไป และวัดป่าวิมุตติธรรมาราม ตั้งอยู่หมู่ ๑๐ บ้านแสนตอ เคยมีหลวงปู่แสง ญาณวโร เป็นเจ้าอาวาส ปัจจุบันอายุย่าง ๙๐ พรรษา เป็นพระสุปฏิปันโน ศิษย์ในองค์หลวงปู่มั่น ภูริทัตเถระ ผู้มากไปด้วยความเพียรและเป็นผู้ไม่ติดถิ่นเปรียบกับหยดน้ำบนใบบัวที่ไม่ติดใบบัวฉนั้นนั้น อุปาอุปัชฌาย์กับผู้สันนิสิต หรือเรียกว่า พระชินาสพ ซึ่งเป็นพระปฏิบัติดีปฏิบัติชอบองค์หนึ่ง ที่เปรียบเสมือนแสงธรรมที่ปกคลุมให้ร่มเย็นเป็นสุข มีธรรมะที่ลളไหลชุ่มเย็นแก่ผู้ไปกราบสนทนาธรรมกับท่านสืบไป

๖. การพาณิชย์และกลุ่มอาชีพ

กลุ่มอาชีพต่าง ๆ จำนวน ๑ กลุ่ม คือกลุ่ม แม่บ้านเกษตรกรบ้านโชคอำนวย หมู่ที่ ๓ ซึ่งได้ผลิตและจำหน่ายมะพร้าวแก้ว และกล้วยฉาบ

๗. แรงงาน

ประชาชนส่วนใหญ่ประมาณร้อยละ ๘๐ ประกอบอาชีพทำการเกษตรกรรม ได้แก่ ปลูกข้าว ปลูกมันสำปะหลัง ปลูกผัก ปลูกไม้ดอกไม้ประดับ ที่เหลือรับราชการ ประกอบอาชีพธุรกิจส่วนตัว และรับจ้าง

ด้านศาสนา/ประเพณี/วัฒนธรรม

๑. การนับถือศาสนา

- ประชาชนนับถือศาสนาพุทธ ประมาณร้อยละ ๙๙.๙๘
- ประชาชนนับถือศาสนาคริสต์ ประมาณร้อยละ ๐.๐๑
- ประชาชนนับถือศาสนาอื่น ๆ ประมาณร้อยละ ๐.๐๑
- วัด จำนวน ๑๗ แห่ง ได้แก่ วัดยอดดอนชี, วัดคำเม็ก, วัดโชคอำนวย, วัดพุทธรักษา, วัดแก่งเจริญทัศน์, วัดแก่งศิลา, วัดห้วยกว้าง, วัดอัมพวัน, วัดสระปทุมาลัย, วัดวิหารเจดีย์ศรีชมพู, วัดห้วยไผ่, วัดโนนเจริญ, วัดโนนจิกน้อย, วัดโนนโพธิ์ทอง, วัดวังคูทรงธรรม และวัดใหม่มาคทอง
- สำนักสงฆ์ จำนวน ๖ แห่ง ได้แก่ สำนักสงฆ์คึมเม็กเจริญธรรม, ที่พักสงฆ์หนองคู, สำนักสงฆ์สุสานไตรลักษณ์, สำนักสงฆ์วิมุตติธรรมาราม, สำนักสงฆ์บ้านดอนไม้งาม และสำนักสงฆ์ทุ่งแสงธรรม

๒. ประเพณีและงานประจำปี

ตำบลกุดชุมภู มีประเพณีภาคอีสานที่มีขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมคติความเชื่อวิถีปฏิบัติที่หลากหลายแต่ละฤดูหรือเดือน จะมีพิธีปฏิบัติกิจกรรมตามความเชื่อหลากหลาย ชาวอีสานจะรู้จักดี คือ ฮีตสิบสองคองสิบสี่ ดังนี้

- บุญเข้ากรรม (บุญเดือนอ้าย)
- บุญคูณลาน (บุญเดือนยี่)
- บุญข้าวจี่ (บุญเดือนสาม)
- บุญเผาหรือบุญมหาชาติ (บุญเดือนสี่)
- บุญสงกรานต์ (บุญเดือนห้า)
- บุญบั้งไฟ (บุญเดือนหก)
- บุญซำฮะ (บุญเดือนเจ็ด)
- บุญเข้าพรรษา
- บุญข้าวประดับดิน
- บุญข้าวสาก
- บุญออกพรรษา
- บุญกฐิน

ฮีตสิบสอง เป็นประเพณีการทำบุญที่มีประจำเดือนชาวอีสาน ประสมประสานระหว่างแนวคิดของพระพุทธเจ้า พราหมณ์และผี ก่อนที่ศาสนาพุทธเข้าสู่ไทย โดยเฉพาะดินแดนอีสานนั้นประเพณีตามฮีตคองเดือนต่าง ๆ มีมานาน สมัยก่อนจะเน้นพิธีทางของผีและพราหมณ์มากกว่า เพราะเชื่อเรื่องภูตผีปีศาจ วิญญาณเปรตเทวดาอารักษ์ต่าง ๆ สิ่งศักดิ์สิทธิ์ ภูตผีที่มองไม่เห็นตัวจะมีอิทธิพลต่อชีวิตตั้งแต่เกิดจนตาย ดังนั้นพิธีกรรมส่วนใหญ่จึงวนเวียนอยู่กับเรื่องผีโดยมีพ่อกะจ้ำเป็นผู้นำทางพิธี เมื่อศาสนาเข้าสู่ไทยดินแดนอีสานความเชื่อและพิธีกรรมจึงได้เปลี่ยนไปบ้าง ได้นำพิธีกรรมทางศาสนาเข้าประสมประสาน มีพระสงฆ์เข้ามีส่วนร่วม มีพระเป็นผู้นำในบางพิธี แต่ส่วนใหญ่ยังมีปราชญ์หมู่บ้านเป็นผู้นำและจะเอนไปทางแนวพราหมณ์และผีมากกว่า

คองสิบสี่ มีหลายประเภทแต่สามารถแบ่งประเภท ได้แก่ คองประเภทสอนผู้ปกครอง คองประเภทสอนพระสงฆ์ คองสอนประชาชนทั่วไปและสุดท้ายที่สำคัญคือคองสอนคนทุกเพศวัย

ทุกฐานะ เป็นสิ่งที่ทุกคนควรมีเพื่อขัดเกลาคอยบ่งชี้ให้ผู้คนต้องปฏิบัติตามทำให้สังคมมีสุขสงบสุข
ร่มเย็น

๓. ภูมิปัญญาท้องถิ่น ภาษาท้องถิ่น

ตำบลกุดชุมภู มีภูมิปัญญาท้องถิ่น ในการประกอบอาชีพ การสร้างเรือไฟเบอร์กลาส เพื่อใช้ประกอบ
อาชีพและจำหน่ายเรือในการท่องเที่ยวเชิงนวัตวิถี ของหมู่ ๙ บ้านดอนสำราญโดยมีกลุ่มเรือไฟเบอร์กลาส ผ่าน
การอบรมจากสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๗ อุบลราชธานี

๔. สินค้าพื้นเมือง และของที่ระลึก

ตำบลกุดชุมภู มีสินค้าพื้นเมืองที่จำหน่ายเป็นสินค้าของตำบล คือ เค็มบักนัด ของหมู่ ๙
บ้านดอนสำราญ

๕. ข้อมูลด้านแหล่งน้ำเกษตร

มีระบบคลองชลประทานส่งน้ำเพื่อการเกษตรในตำบลกุดชุมภู และสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า
บ้านแก่งเจริญ จำนวน ๑ แห่ง มีลำน้ำลำห้วย ได้แก่ ห้วยกว้าง ห้วยหินลาด ห้วยไม้ ห้วยไผ่ ห้วยกอย เป็นต้น
มีแม่น้ำมูลไหลผ่านทางด้านทิศเหนือ

๖. ข้อมูลด้านแหล่งน้ำกินน้ำใช้ (หรือน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค)

- | | |
|------------------------|-------------------|
| - ระบบประปาหมู่บ้าน | จำนวน ๑๗ หมู่บ้าน |
| - ระบบบ่อบาดาล | จำนวน ๑ หมู่บ้าน |
| - ระบบประปาส่วนภูมิภาค | จำนวน ๑ หมู่บ้าน |

ด้านทรัพยากรธรรมชาติ

๑ แหล่งน้ำ

แหล่งน้ำในเขตพื้นที่ตำบลกุดชุมภู ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------|---------------|
| - จำนวนแม่น้ำที่ไหลผ่าน | จำนวน ๑ สาย |
| - จำนวนลำห้วย | จำนวน ๖ แห่ง |
| - จำนวนหนองน้ำ | จำนวน ๘ แห่ง |
| - จำนวนคลองชลประทาน | จำนวน ๔ แห่ง |
| - จำนวนบ่อบาดาลสาธารณะ | จำนวน ๒๘ แห่ง |

ที่มา : งานข้อมูลสำรวจพื้นที่ กองช่าง เทศบาลตำบลกุดชุมภู ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๒. ป่าไม้

ตำบลกุดชุมภู มีพื้นที่ป่าไม้สาธารณะ จำนวน ๑ แห่ง คือ เกาะดอนคำพวง โดยพื้นที่บนเกาะแบ่งแยก
สภาพพื้นดินออกเป็นสองส่วน ส่วนบนมีเนื้อที่ประมาณ ๑๐๐ ไร่เศษ ส่วนล่างมีเนื้อที่ประมาณ ๓๐๐ ไร่ สภาพบน
เกาะมีต้นไม้ขนาดใหญ่ขึ้นอยู่เต็มพื้นที่เกาะ และมีพันธุ์แมกไม้ขนาดเล็กออกงามร่มเย็นเป็นป่าทิพย์

ด้านอื่น ๆ

๑. ข้อมูลด้านแหล่งน้ำเกษตร

ตำบลกุดชุมชภู มีระบบคลองชลประทานเพื่อการเกษตรในตำบลกุดชุมชภู และมีสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า จำนวน ๒ แห่ง คือ ๑ สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านแก่งเจริญ ๒ สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านแสนตอ มีลำน้ำลำห้วย ได้แก่ ห้วยกว้าง ห้วยหินลาด ห้วยไม้ ห้วยไผ่ ห้วยกอย เป็นต้น มีแม่น้ำมูลไหลผ่านทางด้าน ทิศเหนือ

๒. ข้อมูลด้านเกษตร

ประชาชนส่วนใหญ่ประมาณร้อยละ ๘๐ ประกอบอาชีพทำการเกษตรกรรม ได้แก่ ปลูกข้าว ปลูกมันสำปะหลัง ปลูกไม้ผล พืชผัก และไม้ดอกไม้ประดับ

พื้นที่ทั้งหมด (ไร่)	เกษตรอื่น ๆ	ที่นา	ที่ไร่มันสำปะหลัง	ยางพารา	ไม้ผล	พืชผัก	ไม้ดอกไม้ประดับ
๓๕,๒๓๑	๓๗๘	๒๒,๖๓๙	๔๒	๒๗๒	๖๘	๑๔	๕

๓. ข้อมูลด้านแหล่งน้ำกินน้ำใช้ (หรือน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค)

- ระบบประปาหมู่บ้าน จำนวน ๑๗ หมู่บ้าน
- ระบบบ่อบาดาล จำนวน ๑ หมู่บ้าน
- ระบบประปาส่วนภูมิภาค จำนวน ๑ หมู่บ้าน

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงาน

แนวทางการดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกุดชุมภู แยกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและการพัฒนา

๑. กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกุดชุมภู
๒. ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบ จากปัจจัยเสี่ยง
๓. วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๔. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
๕. สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลกุดชุมภูทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
๖. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๗. รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

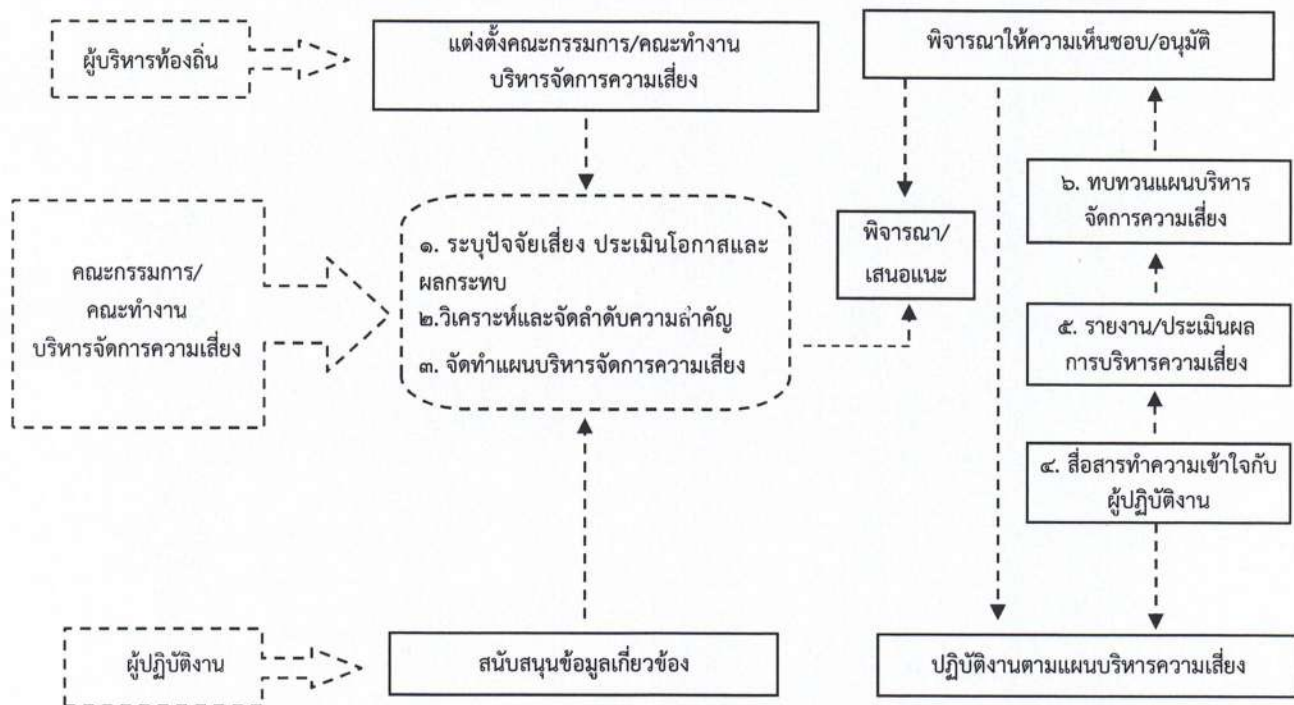
๑. ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
๒. พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
๓. ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๔. พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
๒. คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
๓. ผู้ปฏิบัติงาน หรือบุคลากรแต่ละสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลกุดชุมภู มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง



คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลกุดชุมภูรี ที่ ๗๑๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้ง คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกุดชุมภูรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คณะกรรมการ มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงาน มีหน้าที่

๑. พิจารณาคัดเลือกโครงการ และให้จัดทำตารางระบุปัจจัยความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของแต่ละงานตามภารกิจบทบาทหน้าที่ตามกิจกรรม/โครงการยุทธศาสตร์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง และเข้าร่วมในการจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงและนำไปปฏิบัติ

๒. ให้จัดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบต่อองค์กร ที่เกิดขึ้นของแต่ละ เหตุการณ์ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและนำมาจัดการโดยวิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ลดความ เสี่ยง ลดความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง ตามแผนงาน/โครงการ

๓. ติดตาม ประเมินผล รายงานผล ทบทวนแผนการจัดการความเสี่ยงที่ไม่สามารถจัดการให้ ลดลง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนั้นได้ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อหาทางควบคุมความ เสี่ยงนั้นต่อไป

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของเทศบาล

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายยุทธศาสตร์ เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุ วัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลกุดชุมภู มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่า เหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. การประเมินความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และ สูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึง ความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับ ประโยชน์ที่ได้รับด้วย

๔. การรายงานและติดตามผล

เป็นการรายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับ ให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

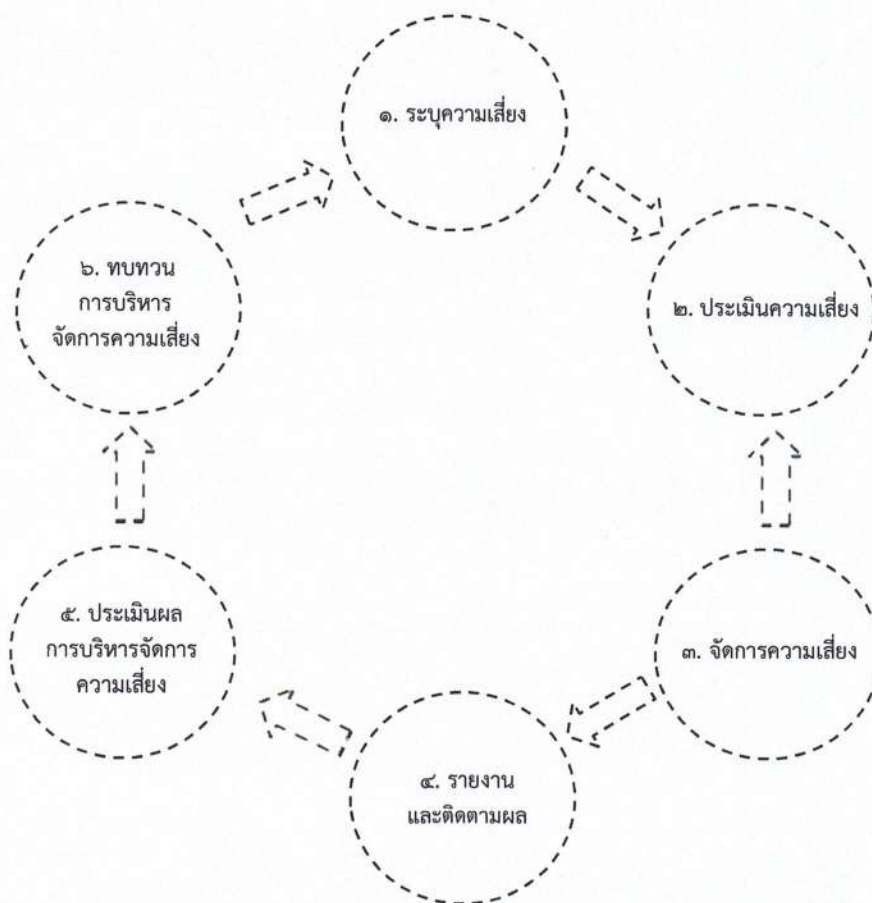
เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยง เป็นอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มีมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกุดชุมภู

แผนผังแสดงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” (Risk) “ปัจจัยเสี่ยง” (Risk Factor) และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ที่ได้กำหนดไว้

๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และจะเกิดขึ้น

ได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสียหายที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงพิจารณาได้จาก

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้ ประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่ กระบวนการทำงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศในองค์กร เครื่องมือ อุปกรณ์ เป็นต้น

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งได้ ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจใน ภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับหน่วยงานอื่น ทำให้โครงการขาดการยอมรับและไม่นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)

เกี่ยวข้องับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร กระบวนการ เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานให้ประสบความสำเร็จ เช่น การปฏิบัติงานไม่มีแผนงานการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงาน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินของส่วนราชการเนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ การจัดสรรงบประมาณผิดพลาด/การใช้จ่ายงบประมาณผิดประเภท จึงต้องทำการโอนหรือเปลี่ยนแปลงแก้ไข เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย (Compliance Risk : C)

เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจาก ความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้น ควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงได้ในภายหลัง ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ ด้าน

๑. โอกาสที่อาจเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) คือ ความถี่ หรือโอกาสที่เกิดขึ้น ทุกวัน ทุกเดือน หรือทุกปี ยิ่งความถี่มากความเสี่ยงจะยิ่งสูง

๒. ผลกระทบ (Impact: I) คือ ขนาดความรุนแรงที่สร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงิน ไม่เป็นตัวเงิน หรือชื่อเสียงขององค์กร และทำให้เกิดความล้มเหลว หรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (Risk Score)

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact: I) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก สามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ และเป็นการประเมินทั้งความเสี่ยงทั่วไป (Inherent Risk) และความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และออกแบบแนวทางการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่าง ๆ ตามตารางคะแนนโดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้น ๆ ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความเสี่ยงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก

๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

๒. ผลกระทบของความเสี่ยง หากเหตุการณ์นั้น ๆ เกิดขึ้นจะก่อให้เกิดความเสียหาย

ระดับใด

ตารางที่ ๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood : L) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	๕ ครั้ง/ปี	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๔ ครั้ง/ปี	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๓ ครั้ง/ปี	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	๒ ครั้ง/ปี	มีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๑ ครั้ง/ปี	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

ตารางที่ ๒ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบ (Impact : I) ที่จะเกิดความเสียหาย

๑. ผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กร
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒. ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

๓. ผลกระทบด้านการเงิน

- กรณีความรุนแรงวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

- กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินจำนวนมาก
๔	สูง	มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพนักงานสูญเสียทรัพย์สิน
๓	ปานกลาง	มีการบาดเจ็บถึงหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สิน บาดเจ็บพอสมควร
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อยไม่มีการบาดเจ็บ

๔. ผลกระทบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายเลย

วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree Of Risk : D)

หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเชิงปริมาณ โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) หรือ $D = L \times I$ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ
(Likelihood x Impact)

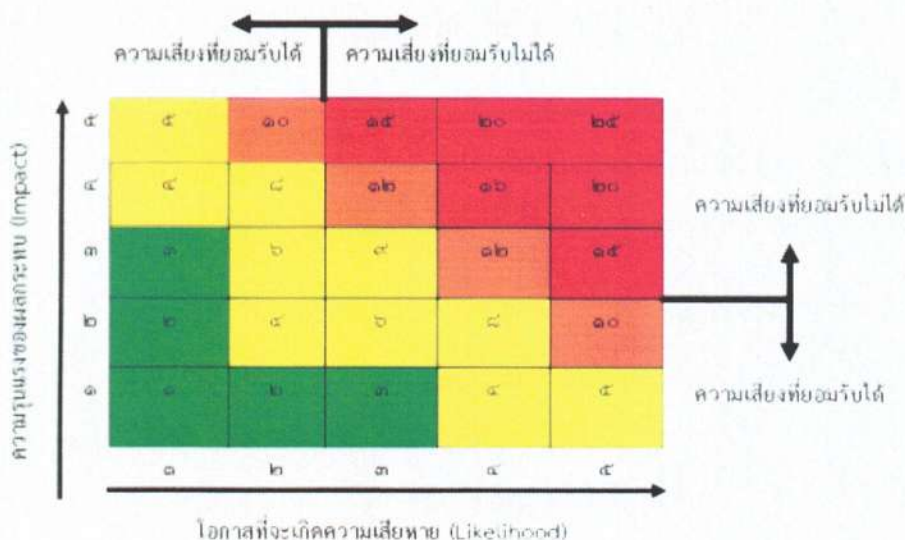
ตารางที่ ๓ แสดงระดับของความเสี่ยง (Degree Of Risk)

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	๑๖-๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)	๑๐-๑๕
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	๖-๙
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk)	๑-๕

ตารางที่ ๔ การแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant)

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	การยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสีสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑ - ๕ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง	สีเขียว
ปานกลาง (Medium)	๖ - ๙ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับได้	สีเหลือง
เสี่ยงสูง (High)	๑๐ - ๑๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๖ - ๒๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น	สีแดง

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) เป็นการนำความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์มาจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



๓. การจัดการความเสี่ยง

ในการจัดการความเสี่ยงจะต้องวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละประเด็นเพื่อ นำไปสู่การหา มาตรการจัดการกับปัจจัยความเสี่ยงให้ตรงจุดโดยการเลือกการความเสี่ยงจาก Risk Assessment Matrix ที่มีความสำคัญที่สุดมาดำเนินการก่อน การจัดการความเสี่ยง คือ การ ดำเนินการเพื่อการควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้กลยุทธ์ในการจัดการบริหาร ความเสี่ยง ทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (๔T's)

๑. การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง (Terminate risk) : ไม่ยอมรับความเสี่ยง เช่น ไม่ ดำเนินการ โครงการ/กิจกรรมนั้น ๆ เมื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ เช่น เสื่อมเสียภาพลักษณ์ ชื่อเสียงองค์กร การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย ระเบียบ วินัย การลงทุนในโครงการ ขนาดใหญ่ เมื่อวิเคราะห์แล้วผลที่ได้ตามมาไม่เกิดความคุ้มค่า เป็นต้น

๒. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer risk) : เป็นการกระจายความเสี่ยง หรือร่วมแบ่ง ความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน

๓. การควบคุมความเสี่ยง (Treat risk) : จัดให้มีระบบการควบคุมภายในดำเนินการ เพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ได้แก่ การหา มาตรการในการป้องกันความเสี่ยงอย่างเต็มรูปแบบ เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน หรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการงาน การจัดทำขั้นตอนการดำเนินการวาง นโยบายแนวทางมาตรการต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ เป็นต้น

๔. การยอมรับความเสี่ยง (Take risk) : ยอมรับให้ความเสี่ยงเกิดขึ้นภายใต้ระดับความ เสี่ยงที่ สามารถยอมรับได้

กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง ตามทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (๔ T's)

การยอมรับความเสี่ยง (Take risk)	→	ติดตามทบทวน
การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat risk)	→	การควบคุมภายใน
ถ่ายโอน/กระจายความเสี่ยง (Transfer risk)	→	หาผู้ร่วมรับความเสี่ยง/รับผิดชอบร่วมกัน
การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง (Terminate risk)	→	ระงับ/ยกเลิก/ไม่ดำเนินการต่อ

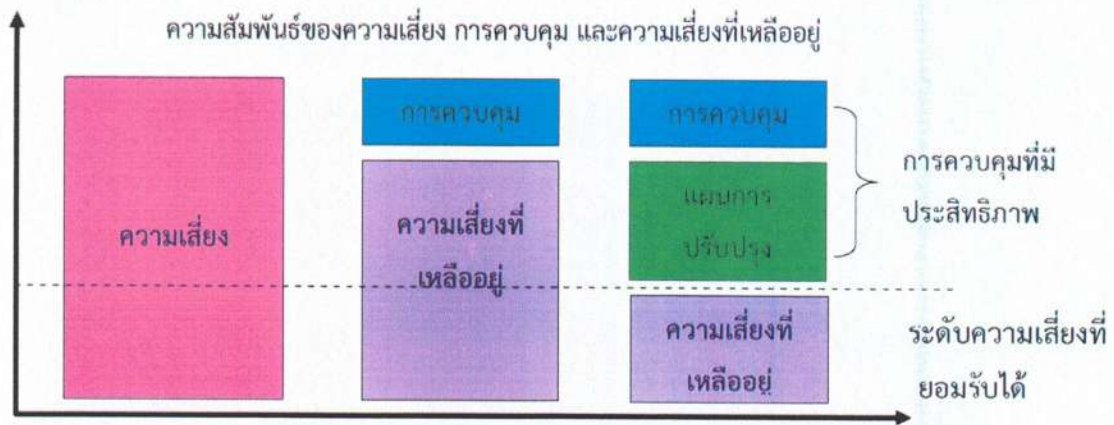
การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อ ลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การอนุญาต การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อค้นพบ ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ ตรวจจรรับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดีเด่น การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต



๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือมีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามได้ ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุกไตรมาส ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลในช่วงปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลกุดชุมภู มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล วางมาตรการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดให้หามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ หรือได้รับงบประมาณภายนอก
- เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ยังคงอยู่ในระดับที่สูง และสูงมาก มาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. ให้มีการติดตามและรายงานผลทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ ภายในเมษายน และครั้งที่ ๒ ภายในตุลาคม

๓. ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือก โครงการ/กิจกรรม เพื่อให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

ที่ประชุมคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาส และผลกระทบ ของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม (แบบ ๒.๐) ดังนี้

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม
การพัฒนาด้านสังคมและสาธารณสุข	- งานด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อมและงานส่งเสริมสุขภาพ
การบริหารจัดการองค์กร	- กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน - การจัดเก็บภาษีที่ดินและปลูกสร้าง ตาม พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - การบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม	- การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - การจัดงานประเพณีท้องถิ่น
การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	- การควบคุมการก่อสร้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง - กิจกรรมสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

การกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม

โครงการ/กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)
๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อมและงานส่งเสริมสุขภาพ	ประชาชนในพื้นที่ตำบลกุดชุมภู ๑๙ หมู่บ้าน	เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี สุขภาพที่ดี สามารถเข้าถึงการบริการสาธารณสุขที่มีคุณภาพและมาตรฐานอย่างเท่าเทียมกัน
๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	แผนพัฒนาท้องถิ่นระยะ ๕ ปี	เพื่อให้เทศบาลมีแผนพัฒนาท้องถิ่นใช้เป็นกรอบและแนวทางในการจัดทำงบประมาณ
๓. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	จัดเก็บภาษีในพื้นที่ตำบลกุดชุมภูครบทุกราย ทุกแปลง	เพื่อให้เทศบาลมีฐานข้อมูลผู้จัดเก็บภาษีที่ถูกต้องครบถ้วนทุกแปลง
๔. การบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน	ทรัพย์สินครุภัณฑ์ของเทศบาลตำบลกุดชุมภู	เพื่อให้เทศบาลมีฐานข้อมูลทรัพย์สิน ที่ถูกต้องครบถ้วนมีสถานที่เก็บครุภัณฑ์ที่เป็นสัดส่วน
๕. การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลกุดชุมภู ทั้ง ๔ แห่ง	๑. ส่งเสริมแหล่งศึกษาหาความรู้ที่รวดเร็ว ครบถ้วน ๒. สนับสนุนสื่อการเรียนการสอนที่เป็นมาตรฐานและมีวัสดุอุปกรณ์ที่ทันสมัย ๓. ส่งเสริมให้ประชาชนเข้าถึงการศึกษาขั้นพื้นฐานและการศึกษาตลอดชีพโดยทั่วถึง ๔. ส่งเสริมและสนับสนุนการกีฬา และนันทนาการ
๖. การจัดงานประเพณีท้องถิ่น	ประชาชนในพื้นที่ตำบลกุดชุมภู ๑๙ หมู่บ้าน	ส่งเสริมอนุรักษ์ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
๗. การควบคุมการก่อสร้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง	ผลการดำเนินการไม่ล่าช้า สำเร็จตามแผนดำเนินงาน และผลผลิตที่กำหนดไว้ และประชาชนได้รับผลประโยชน์จากโครงการ	เพื่อให้ผลการควบคุมการก่อสร้างเป็นไปตามแผนงานและระยะเวลาที่กำหนด
๘. กิจกรรมสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง	พื้นที่ในตำบลกุดชุมภู เช่น ถนน คลอง สะพาน ไฟฟ้า ระบบสาธารณูปโภค ผู้มาติดต่อขอเขียนแบบก่อสร้าง	เพื่อให้เทศบาลมีฐานข้อมูลการสำรวจ ที่ถูกต้องครบถ้วน และเพื่อให้การเขียนแบบก่อสร้างมีมาตรฐาน
๙. กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน	ทุกสำนัก/ กอง ได้รับการตรวจสอบภายใน	เพื่อให้เทศบาลสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และมีการควบคุมภายในป้องกันความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
การบริหารจัดการองค์กร	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	<p>ปัจจัยภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานยังไม่ให้ความสำคัญกับแผนพัฒนาท้องถิ่น - บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่มีภาระงานหลายงาน <p>ปัจจัยภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความเข้าใจในเรื่องการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาชนมีความต้องการให้นำโครงการในแผนพัฒนามากไม่สัมพันธ์กับงบประมาณ 	ด้านดำเนินงาน
การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	กิจกรรมการสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง	<p>ปัจจัยภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการสำรวจ - อุปกรณ์การสำรวจไม่ทันสมัย และไม่เพียงพอ <p>ปัจจัยภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณ 	ด้านดำเนินงาน ด้านกฎหมาย ระเบียบ
	กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง	<p>ปัจจัยภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมการก่อสร้างไม่เป็นไปตามแผนงาน <p>ปัจจัยภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสำรวจเพื่อจัดทำโครงการไม่ได้รับความยินยอมจากเจ้าของกรรมสิทธิ์ต่าง ๆ 	ด้านดำเนินงาน ด้านกฎหมาย ระเบียบ

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ ในการจัดการความเสี่ยง (๘)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๙)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๑๐)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	ระดับ ที่ยอมรับ (๗)			
กิจกรรมงานอนามัย และสิ่งแวดล้อมและ งานส่งเสริมสุขภาพ	ไม่มีข้าราชการในตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข	ด้านดำเนินงาน	๕	๓	๑๕ สูง	๓	ควบคุมความเสี่ยง	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้มีความ ชัดเจนครอบคลุมใน หน่วยงานที่รับผิดชอบ - จัดทำตาราง การ ปฏิบัติงาน กำหนด ระยะเวลาการปฏิบัติงาน การเริ่มต้นและสิ้นสุดของ โครงการต่าง ๆ - สรรหาบุคลากรให้มีความ สอดคล้อง เหมาะสมกับ ปริมาณงานและความ รับผิดชอบ เพื่อไม่ให้เกิด ความล่าช้าในการดำเนินงาน - ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการ สาธารณสุข เนื่องจากงาน ดังกล่าวขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์ทักษะ และ ผู้เชี่ยวชาญที่ต้องรับผิดชอบ งานโดยตรง	สำนักปลัด

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ ในการจัดการความเสี่ยง (๘)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๙)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๑๐)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	ระดับ ที่ยอมรับ (๗)			
การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	ความต้องการของ ประชาชนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นมี มากกว่างบประมาณของ เทศบาลตำบลทุกชุมชนไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนใน พื้นที่ได้อย่างทั่วถึง	ด้านดำเนินงาน	๓	๒	๖ ปานกลาง	๒	ควบคุมความเสี่ยง	- การออกคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ชัดเจน - การจัดประชุมเพื่อรับฟัง ปัญหาความต้องการและ นำมาจัดลำดับความสำคัญ ตามความจำเป็นเร่งด่วน และนำเข้าเทศบาลัญญัติ งบประมาณรายจ่าย - การจัดทำแผนการ ปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน และติดตามความคืบหน้า การปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง - การประเมินความสำเร็จ ของโครงการ พร้อมปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ หลังเสร็จสิ้นการประชุม	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ (๑๐)

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ ในการจัดการความเสี่ยง (๘)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๙)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๑๐)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	ระดับ ที่ยอมรับ (๗)			
กิจกรรมการจัดการ จัดเก็บรายได้	การรับชำระภาษี ไม่ครบ ถ้วนซ้ำซ้อน	- ด้านดำเนินงาน - ด้านกฎหมาย	๔	๓	๑๒ สูง	๒	ควบคุมความเสี่ยง	จัดให้มีการสำรวจข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ ครบถ้วน ถูกต้อง เพื่อใช้เป็น ฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษี ต่อไป - กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษา ติดตามข่าวสารคู่มือการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะ ในการปฏิบัติงาน ออกบริการเก็บภาษีเชิงรุก	กองคลัง

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ ในการจัดการความเสี่ยง (๘)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๙)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๑๐)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	ระดับ ที่ยอมรับ (๗)			
การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ทรัพย์สิน	บันทึกทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วนถูกต้อง	- ด้านดำเนินงาน - ด้านกฎหมาย	๓	๓	๙ ปานกลาง	๒	- จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและ บัญชีวัสดุ - ออกคำสั่งมอบหมายงาน ส่งบุคลากรเข้าอบรมให้มี ความเข้าใจในการบันทึก ระบบทะเบียนทรัพย์สิน - จัดเก็บครุภัณฑ์ของ เทศบาลตำบลฤๅษี ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และเป็นระบบ ง่ายต่อการใช้ สอยและเก็บรักษา	กองคลัง	

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๙)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๑๐)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	ระดับ ที่ยอมรับ (๗)		
การจัดการศึกษาและ พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก	การบริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่เปิด บริการมีการบริหารงานยัง ไม่เป็นระบบ และขาดการ ติดตามประเมินผล	- ด้านดำเนินงาน - ด้านกลยุทธ์	๓	๓	๙ ปานกลาง	๒	- วางแผนการตรวจเยี่ยมและ ประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของเทศบาลตำบลฤๅษณ์ ทั้ง ๔ แห่ง - ส่งเจ้าหน้าที่หรือครูผู้ดูแล เด็กขาดความรู้ความชำนาญ ในการจัดทำแผนประเมิน การณืที่เน้นผู้เรียน - วางแผนควบคุมการติดตาม ประเมินผลการประเมินศูนย์	กองการ ศึกษา

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ ในการจัดการความเสี่ยง (๘)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๙)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๑๐)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	ระดับ ที่ยอมรับ (๗)			
การจัดงานประชุม ท้องถิ่น	- ผู้เข้าร่วมไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย ประชาชนไม่ เข้าใจถึงการจัดงาน ประเพณีท้องถิ่น - การประชาสัมพันธ์ยังไม่ ทั่วถึง	ด้านดำเนินงาน	๓	๓	๙ ปานกลาง	๒	ควบคุมความเสี่ยง	วางแผนการประชาสัมพันธ์ โครงการให้ครบทุกช่องทาง	กองการ ศึกษา

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ ในการจัดการความเสี่ยง (๘)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๙)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๑๐)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	ระดับ ที่ยอมรับ (๗)			
กิจกรรมสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบก่อสร้าง	การสำรวจงานไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติ งาน	ด้านค่าเงินงาน	๔	๓	๑๒ สูง	๒	ควบคุมความเสี่ยง	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับ การควบคุมการ ก่อสร้างและบริหารจัดการให้ เป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง
	เครื่องมือเครื่องใช้ในกิจการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรอง เป็นต้น	ด้านค่าเงินงาน	๔	๓	๑๒ สูง	๒	ควบคุมความเสี่ยง	จัดหาครุภัณฑ์สำรวจให้ เพียงพอต่อการใช้งาน	กองช่าง

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ ในการจัดการความเสี่ยง (๘)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๙)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๑๐)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	ระดับ ที่ยอมรับ (๗)			
กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง	การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามแบบเบี่ยงก่อสร้าง	ด้านดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ สูง	๒	ควบคุมความเสี่ยง	จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ การก่อสร้าง และให้การเห็นชอบของคณะกรรมการ ภายใต้ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด	กองช่าง
	ไม่สามารถนำเป็นโครงการได้ตามท่วงเวลาในแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ด้านดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ สูง	๒	ควบคุมความเสี่ยง	มีการติดตามกระบวนการการจัดจ้างให้เป็นไปตามแผน	กองช่าง
	ผู้รับจ้างทำงานหรือดำเนินการไม่แล้วเสร็จ	ด้านดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ สูง	๒	ควบคุมความเสี่ยง	มีแผนการตรวจสอบการดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้างว่าเป็นไปตามแผนหรือไม่	กองช่าง

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ประเภทความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ ในการจัดการความเสี่ยง (๘)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๙)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๑๐)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	ระดับ ที่ยอมรับ (๗)			
กิจกรรมหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน	- หน่วยงานขาดการตรวจสอบภายในด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ขาดข้าราชการตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน	- ด้านดำเนินงาน - ด้านกฎหมาย	๕	๓	๑๕ สูง	๒	- มีการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร - รับผิดชอบต่อหน่วยงานจัดสรรตำแหน่ง	สำนักปลัด	

**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลฤๅษณ์ อำเภอพิบูลย์รักษ์ จังหวัดอุบลราชธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม : งานอนามัยและสิ่งแวดล้อมและงานส่งเสริมสุขภาพ

หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักปลัด

ความเสี่ยง			การบริหารจัดการความเสี่ยง				
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ผู้รับผิดชอบ	
ด้านการดำเนินการ	ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข	๑๕ สูง	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนครอบคลุมในหน่วยงานที่รับผิดชอบ - จัดทำตาราง การปฏิบัติงาน กำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงาน การเริ่มต้นและสิ้นสุดของโครงการต่าง ๆ - สรรหาบุคลากรที่มีความสอดคล้องเหมาะสมกับปริมาณงานและความรับผิดชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน - ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข เนื่องจากงานดังกล่าวขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์ ทั้ง ก ข และ ผู้เชี่ยวชาญ ที่ต้องรับผิดชอบงานโดยตรง 	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	ประชาชนในตำบลฤๅษณ์ภูมิคุ้มกันภาพชีวิตที่ดี	นางมยุรา โมกศาสตร์

โครงการ/กิจกรรม : การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด

ความเสี่ยง			การบริหารจัดการความเสี่ยง				
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการดำเนินการ	ความต้องการของประชาชนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีมากกว่างบประมาณของเทศบาลตำบล กุดชุมภู้อยไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้อย่างทั่วถึง	๖ ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> - การออกคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - การจัดประชาชนคอมพิวเตอร์รับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วน และนำเข้าเทศบาลอยู่ถึงงบประมาณรายจ่าย - การจัดทำแผนการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนและติดตามความคืบหน้าการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง - การประเมินความสำเร็จของโครงการ พร้อมปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม 	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	เทศบาลตำบลกุดชุมภู้อย แผนพัฒนาท้องถิ่นที่ใช้เป็นกรอบในการพัฒนา ได้ตรงตามความต้องการของประชาชน	นางสุทิสา อุดด้วง

โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

ความเสี่ยง		การบริหารจัดการความเสี่ยง					
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการดำเนินการ	การรับชำระภาษีไม่ครบถ้วนซ้ำซ้อน	๑๒ สูง	<ul style="list-style-type: none"> - จัดให้มีการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ครบถ้วน ถูกต้องเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีต่อไป - กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาคัดตามข่าวสารคู่มือการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะในการปฏิบัติงาน ออกบริการเก็บภาษีเงินได้	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	การจัดเก็บภาษีของเทศบาลตำบลฤๅษณ์ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	นางรุ่งทิพย์ ชาวอุทัย

โครงการ/กิจกรรม : การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง (๑)		ความเสี่ยง		การบริหารจัดการความเสี่ยง				
ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัด	งบประมาณ (๗)	ระยะเวลา (๖)	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๕)	ระดับประเมิน (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ความเสียหาย	
นางวิไลลักษณ์ พรหมวัลย์	- การบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน มีความถูกต้อง ครบถ้วน - บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูล - การจัดเก็บครุภัณฑ์มีระเบียบ เป็นสัดส่วน	-	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	- จัดทำทะเบียนคุมพัสดุและบัญชีวัสดุ - ออกคำสั่งมอบหมายงาน ส่งบุคลากรเข้าอบรมเพิ่มความเข้าใจในการบันทึกระบบทะเบียนทรัพย์สิน - จัดเก็บครุภัณฑ์ของเทศบาลตำบล กุดชุมภูภูมิมีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบ ง่ายต่อการใช้สอยและเก็บรักษา	๙ ปานกลาง	บันทึกทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	ด้านการดำเนินการ	

โครงการ/กิจกรรม : การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา

ความเสี่ยง			การบริหารจัดการความเสี่ยง				
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการดำเนินการ	การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่เปิดบริการยังไม่เป็นระบบ และขาดการติดตามประเมินผล	๙ ปานกลาง	- วางแผนการตรวจเยี่ยมและประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของเทศบาลตำบลกุดชุมพภูมิทั้ง ๔ แห่ง - ส่งเจ้าหน้าที่หรือครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความชำนาญในการจัดทำแผนประเมินการดำเนินงานผู้เรียน - วางแผนควบคุมการประเมินศูนย์	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๔ ศูนย์เป็นระบบมีผลติดตามประเมินผล สามารถนำมาปรับปรุงการบริหารจัดการศูนย์ได้	นางวิไลพร ชวรวีวัฒน์

โครงการ/กิจกรรม : การจัดงานประเพณีท้องถิ่น
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา

ความเสี่ยง		การบริหารจัดการความเสี่ยง					
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ผู้รับผิดชอบ	
ด้านการดำเนินการ	- ผู้เข้าร่วมไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย - ประชาชนไม่ เข้าใจถึงการจัด งานประเพณีท้องถิ่น - การประชาสัมพันธ์ ยังไม่ทั่วถึง	๙ ปานกลาง	วางแผนการประชาสัมพันธ์ โครงการให้ครบทุกช่องทาง	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	ผู้เข้าร่วมโครงการ ได้รับทราบถึง สัมพันธ์อย่างทั่วถึง ประชาชนมีส่วนร่วม และความเข้าใจใน โครงการ	นางวิไลพร อกรวิวัฒน์

โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ความเสี่ยง			การบริหารจัดการความเสี่ยง				
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการดำเนินการ	การสำรวจงานไม่ สมบูรณ์ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานขาดความ เชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงาน	๑๒ สูง	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับกรควบคุมการ ก่อสร้าง และบริหารจัดการให้เป็นไปตาม ระเบียบ	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	การสำรวจ ออก แบบ เป็นระบบ ถูกต้อง ครบถ้วน	นายดวงเด่น พันธุ์น้อย
ด้านการดำเนินการ	เครื่องมือ เครื่อง ใช้ในการปฏิบัติ งานไม่เพียงพอ เช่น คุรุภัณฑ์ สำรวจ	๑๒ สูง	จัดหาครุภัณฑ์สำรวจให้เพียงพอ ต่อการใช้งาน	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	มีเครื่องมือเครื่องใช้ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	นายดวงเด่น พันธุ์น้อย

โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ความเสี่ยง		การบริหารจัดการความเสี่ยง					
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการดำเนินการ	การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามแบบการก่อสร้าง	๑๒ สูง	จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุการก่อสร้าง และให้การเห็นชอบของคณะกรรมการ ภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ หนึ่งสื่อถึงการอย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	การตรวจสอบการก่อสร้างเป็นไปตามแผนงานอย่างถูกต้องครบถ้วน	นายมนัสชัย ญางค์
ด้านการดำเนินการ	ไม่สามารถนำเนินโครงการได้ตาม หวังเวลาในแผน การจัดซื้อจัดจ้าง	๑๒ สูง	มีการติดตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผน	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	การดำเนินการเป็นไปตามระยะเวลา	นายมนัสชัย ญางค์
ด้านการดำเนินการ	ผู้รับจ้างทำงานหรือดำเนินการไม่แล้วเสร็จ	๑๒ สูง	มีแผนการตรวจสอบการดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้างว่า เป็นไปตามแผนหรือไม่	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	โครงการดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลา	นายมนัสชัย ญางค์

โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ทุกสำนัก/กอง

ความเสี่ยง			การบริหารจัดการความเสี่ยง				
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา (๕)	งบประมาณ (๖)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการดำเนินการ	- หน่วยงานขาด การตรวจสอบ ภายในด้านการ เงินการบัญชี การ พัสดุ ไม่เป็นไป ตามพระราช บัญญัติวินัยการ เงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ขาดข้าราชการ ตำแหน่งนักวิชา การตรวจสอบภายใน	๑๖ สูง	- มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร - รับผิดชอบตำแหน่งวางเพื่อจัดสรร ตำแหน่ง	๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	-	หน่วยงานเทศบาล ตำบลกุศุมภู ได้รับตรวจสอบ ภายในครบทุก ด้านตามพระราช บัญญัติวินัยการ เงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	นายอภิชาติ เศรษฐมาตย์

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตได้แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่รัฐ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว)	Unknown Factor (คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด)
ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติตาม พรบ. อำนวยความสะดวกฯ			
๑	การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอแต่มีการรับเรื่องไว้		✓
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ			
๒	มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยง รับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓
๓	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง		✓
๔	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แกะไขใบสำคัญรับเงิน		✓
๕	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการรับเงินหรือ ผลประโยชน์จาก ผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ที่ถูกต้อง		✓
๖	เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		✓
ความเสี่ยงการทุจริตในขั้นตอนดำเนินโครงการยุทธศาสตร์			
๗	การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ของเทศบาล ตำบลกุดชุมขภูมิ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่อาจมีการแอบแฝง หรือเกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า		✓
	๗.๑ การฮั้วประมูล		✓
	๗.๒ กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย		✓
	๗.๓ โครงการมีการเอื้อประโยชน์กับพวกพ้อง		✓
	๗.๔ การสืบราคาที่อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง จำนวน ๓ ราย ทุกราย		✓

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว)	Unknown Factor (คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด)
	๗.๕ การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ ต่อตนเอง และพวกพ้อง แต่องค์กรเสียประโยชน์ เช่น การถือสเปคหรือการกำหนดคุณลักษณะที่ทำให้ต้องใช้ต้นทุนเกิน ความจำเป็น แต่ลดคุณภาพวัสดุ คุณภาพงาน		✓
	๗.๖ การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามสัญญา และ TOR		✓

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูงมาก)
๑	การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	✓			
๒	มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยง ครอบงำ ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา				✓
๓	เจ้าหน้าที่ของรัฐละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง			✓	
๔	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน				✓
๕	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง			✓	
๖	เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูล และเบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก			✓	
๗	การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลกุดชุมภู ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่อาจมีการแอบแฝง หรือเกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า ๗.๑ การซื้อประมวล ๗.๒ กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย ๗.๓ โครงการมีการเอื้อประโยชน์กับพวกพ้อง ๗.๔ การสืบราคาที่อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง จำนวน ๓ ราย ทุกราย ๗.๕ การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ ต่อตนเอง และพวกพ้อง แต่ต้องกรเสียประโยชน์ เช่น การล็อกสเปค หรือการกำหนดคุณลักษณะที่ทำให้ต้องใช้ต้นทุนเกิน ความจำเป็น แต่ลดคุณภาพวัสดุ คุณภาพงาน ๗.๖ การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามสัญญา และ TOR		✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓	

การจัดการความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ขัดกัน

เทศบาลตำบลกุดชุมขภู ได้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง-สูงมากจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ขัดกันเพื่อดำเนินจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามรูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตและก่อให้เกิดผลประโยชน์เซตกัน กระบวนการ ประเมินความเสี่ยงที่เป็นระบบในการ บริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของ โอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกันหรือความขัดแย้งระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของรัฐ เป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความ รับผิดชอบไม่เพียงพอ การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือ ศรัทธา ในความมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม หรืออาจทำให้การปฏิบัติหน้าที่โดยการคาดการณ์ค่านึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการ ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

เทศบาลตำบลกุดชุมขภู โดยคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ในการปฏิบัติ ราชการโดยใช้ รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตเป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยมี การ กำหนดเกณฑ์การ ประเมินมาตรฐานที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ขัดกัน ดังตารางต่อไปนี้

**การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน
เทศบาลตำบลกุดชุมภู อำเภอมัญจาคีรี จังหวัดขอนแก่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตผลประโยชน์ทับซ้อน
๑	มีการรับสินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับ ดูแล ให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด - กำกับ ดูแล ให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และ แนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด
๒	เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่นปลอมลายมือชื่อ แก๊ไขใบสำคัญรับ เงิน	<ul style="list-style-type: none"> - ชี้แจงและแจ้งเวียน ให้เกิดความรู้ ความเข้าใจและ สร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี - ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ให้ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด
๓	การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามรูปแบบราชการ โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการจ้างจากหน่วยงานอื่นหรือกลุ่มงานอื่น ๆ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจการจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับ ดูแล ให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด
๔	การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่อาจมีการแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้ใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่าโปร่งใส	<ul style="list-style-type: none"> - เปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้สาธารณชนรับทราบโดยทั่วกัน - พิจารณาแก้ไขความเดือดร้อนของประชาชนและความจำเป็นเป็นอันดับแรก และให้สำคัญในการจัดสรรงบประมาณให้เกิดความคุ้มค่า - ควบคุม กำกับ ดูแลการใช้จ่ายงบประมาณ - การเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ - ควบคุม กำกับ ดูแล ให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทางมาตรการและแผนป้องกันและแก้ไขปัญหาการ ทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน ปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรมให้บุคลากรทุกระดับชั้น
๕	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	<ul style="list-style-type: none"> - สร้างความตระหนักในการเป็นข้าราชการที่ดี - ชี้แจง และแจ้งเวียนให้เกิดความเข้าใจในระเบียบ และการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และการประพฤติ มิชอบ

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การดำเนินการกำหนดมาตรการป้องกันความเสียหายการทุจริตผลประโยชน์ทับซ้อนกันเพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยง การทุจริต และก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและการจัดทำรายงานการเฝ้าระวังและระบบบริหารความเสี่ยง จาก ๕ รูปแบบพฤติกรรมการทุจริต เทศบาลตำบลอุ้มผาง จึงได้นำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการเกิดทุจริต ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	แนวทาง/มาตรการ บริหารความเสี่ยงการทุจริตและ ผลประโยชน์ทับซ้อน	แผนงาน/กิจกรรม การบริหารความเสี่ยงการทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน	คาดว่าจะได้รับ
๑	การรับสินบนเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้ มีส่วนได้ส่วนเสีย	- มีการรับสินบน/ของขวัญ/การ เลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	- กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตาม กฎระเบียบข้อบังคับ เรื่องการขอรับ สินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด - กำกับ ดูแล ให้บุคลากรปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อ จัดจ้างอย่างเคร่งครัด	๑. ดำเนินการทางวินัยกับผู้กระทำ ความผิดอย่างเคร่งครัด ๒. ปฏิบัติด้านจริยธรรม คุณธรรม ให้กับบุคลากร ระดับชั้น ๓. เสริมสร้างองค์ความรู้ความ เข้าใจและสร้างความตระหนักใน การเป็นเจ้าหน้าที่รัฐที่มากขึ้น ๔. เสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการ พิสดารระเบียบและข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๕. ส่งเสริมการสร้างค่านิยมที่ ปฏิบัติงานในลักษณะไม่เสี่ยงต่อ การทำผลประโยชน์ทับซ้อน หรือ ประโยชน์ทับซ้อน	๑. บุคลากรมีวินัยมากยิ่งขึ้น ๒. บุคลากรมีจิตสำนึกด้าน จริยธรรมคุณธรรมมากยิ่งขึ้น ๓. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักใน การเป็นเจ้าหน้าที่รัฐที่มากขึ้น ๔. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ด้านการพิสดารและข้อ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องมาก ยิ่งขึ้น ๕. บุคลากรภาครัฐ มีค่านิยมใน ลักษณะไม่เสี่ยงต่อการเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนมากขึ้น ๖. บุคลากรภาครัฐมีความ เข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ที่เอื้อประโยชน์
๒	- การตรวจรับงานที่ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจจ้าง จาก หน่วยงานอื่นหรือกลุ่มงาน อื่น ๆ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการ ตรวจการจ้าง	- เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ - มีการรับเงินหรือ ผลประโยชน์จาก ผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบที่ถูกต้อง	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการจ้าง จาก หน่วยงานอื่นหรือกลุ่มงานอื่น ๆ เข้าร่วม เป็นคณะกรรมการตรวจการ จ้าง - กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัด จ้าง อย่างเคร่งครัด	๖. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ มาตรการ แนวทางการปฏิบัติเพื่อ ป้องกันและการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการเกิดทุจริต ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	แนวทาง/มาตรการ บริหารความเสี่ยงการทุจริตและ ผลประโยชน์ทับซ้อน	แผนงาน/กิจกรรม การบริหารความเสี่ยงการทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน	คาดว่าจะได้รับ
๓	การปลอมแปลงเอกสารการ เบิกจ่ายของเจ้าหน้าที่ของรัฐ	- เจ้าหน้าที่ของรัฐ ทำการปลอม แปลงเอกสาร การเบิกจ่าย เช่น ปลอม ลายมือชื่อ แก้ไขใบสำคัญรับ เงิน	- ชี้แจงและแจ้งเวียน ให้เกิดความรู้ ความ เข้าใจและสร้างความตระหนัก ในการเป็น ข้าราชการที่ดี - ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ให้ปฏิบัติ ตาม ระเบียบการเบิกจ่ายการเงิน และการคลัง อย่างเคร่งครัด	ของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เอื้อ ประโยชน์ แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๗. บุคลากรภาครัฐ มีการต่อต้าน การทุจริต ประพฤติมิชอบมาก ยิ่งขึ้น ๘. เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน มีทัศนคติ ค่านิยม ในการ ปฏิบัติงานอย่าง ซื่อสัตย์ สุจริต	แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากยิ่งขึ้น ๗. ส่งเสริมการจัดกิจกรรมการ ต่อต้านการทุจริตประพฤตินมิ ชอบ ๘. บุคลากรภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยมใน การปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ สุจริต มากยิ่งขึ้น
๔	- การจัดทำโครงการตามยุทธศาสตร์ ศาสตร์และแผนพัฒนาเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ ปฏิบัติตาม แนวทางแก้ปัญหาทุจริต และ ผลประโยชน์ทับซ้อน - ปลูกฝังคุณธรรมให้กับบุคลากรทุก ระดับชั้น	- การจัดโครงการตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ อาจมีการแอบแฝง หรือที่เกินความ จำเป็นทำให้ใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่ คุ้มค่าโปร่งใส - มีการตรวจการจ้างไม่ตรงตาม รูปแบบราชการโดยมีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างมี การ สืบทอดจากผู้ประกอบการ อันเป็น เท็จ	- เปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้สาธารณ ชนรับทราบ โดยทั่วกัน - พิจารณาแก้ไขความเดือดร้อนของ ประชาชนและความจำเป็นเป็น อันดับความสำคัญ - ควบคุม กำกับ ดูแล การใช้จ่าย งบประมาณและเบิกจ่ายให้เป็นไป ตามระเบียบ - ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ บุคลากร ปฏิบัติตาม แนวทางแก้ปัญหาทุจริต และผลประโยชน์ทับซ้อน - ปลูกฝังคุณธรรมให้กับบุคลากรทุก ระดับชั้น		