

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**  
**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**  
**เทศบาลตำบลบ้านแม อำเภอสันป่าตอง จังหวัดเชียงใหม่**

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

**๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

**๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร**

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

**๓.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO 2013(Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

**องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)**

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อองค์กรกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

## องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

## องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

## องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

## องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ การควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

### ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลบ้านแม่ แบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

### ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

### วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลบ้านแม่ ที่มีประสิทธิภาพ จำนวน ๓ ประเภทความเสี่ยงดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านแม  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๑...การพัฒนาด้วยโครงสร้างพื้นฐาน  
โครงการ/กิจกรรม กระบวนการประมาณราคากลาง ตามโครงการก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก,โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก และโครงการก่อสร้างอาคารเมรุเผาศพ)  
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประมาณราคา และกำหนดราคากลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของทางราชการ  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด คุณภาพและปริมาณงานโครงการก่อสร้างเป็นไปตามแบบรูปรายการและหลักวิชาช่าง  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับเสี่ยง (๘)	จัดลำดับความเสี่ยง (๙)
๑. การจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง	- การกำหนดราคากลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ ระเบียบของราชการที่เกี่ยวข้อง และเป็นปัจจุบัน	- ราคากลางมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นปัจจุบัน	๑. ฐานข้อมูลสำหรับการคำนวณราคากลางมีความซับซ้อนหลากหลาย,บัญชีรายการวัสดุอุปกรณ์ก่อสร้างยังไม่ครอบคลุม และมีการปรับปรุงแก้ไขทุกเดือน ๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	O,R,C	๓	๔	๑๒	สูง

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแม  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๑.. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
๒.. การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว  
๓.. การพัฒนาด้านการศึกษาและพัฒนาคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม การจัดเก็บภาษีรายได้ และค่าธรรมเนียม  
วัตถุประสงค์ เพื่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลด้านการจัดเก็บรายได้  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามเป้าหมาย ตัวชี้วัด และประมาณการของหน่วยงาน  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
๒. การจัดเก็บ ภาษี และ ค่าธรรมเนียม	- การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามเป้าหมาย ตัวชี้วัด และประมาณ การของหน่วยงาน	- การจัดเก็บรายได้ไม่ ครบถ้วน ทำให้รายได้ ลดลง ส่งผลกระทบต่อคุณภาพ การจัดบริการสาธารณะ และ การ บริหาร งบประมาณของหน่วยงาน	๑. การยกเลิกกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บรายได้ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการบังคับ ใช้กฎหมายว่าด้วยภาษีฉบับใหม่ ๒. มาตรการผ่อนผัน หรือยกเว้นการจัดเก็บ ภาษี ซึ่งกระทบต่อการจัดเก็บรายได้ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (มีต่อ)	○	๔	๔	๑๖	สูง

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแม  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๑. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
๒. การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว  
๒. การพัฒนาด้านการศึกษาและพัฒนาคุณภาพชีวิต  
โครงการ/กิจกรรม การจัดเก็บภาษีรายได้ และค่าธรรมเนียม  
วัตถุประสงค์ เพื่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลด้านการจัดเก็บรายได้  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามเป้าหมาย  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับเสี่ยง (๘)	จัดลำดับความเสี่ยง (๙)
๒. การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม -ต่อ-			๓. การสำรวจข้อมูลผู้ประกอบการรายใหม่ยังไม่ครอบคลุม ๔. มีข้อจำกัดด้านระบบสารสนเทศ การแจ้งเตือน ช่องทางสำหรับการรับเงิน-จ่ายเงิน					

**สำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านแม**  
**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง**  
**ณ วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๔**

ยุทธศาสตร์ที่ ๑...การพัฒนาความมั่นคงปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน  
 ๒...การพัฒนาด้านการบริหารจัดการน้ำในเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม การดูแลรักษาและใช้งานรถยนต์ส่วนบุคคล (รถให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน)

วัตถุประสงค์ เพื่อถือปฏิบัติตามระเบียบของราชการ และเพิ่มพูนประสิทธิภาพด้านการปฏิบัติงาน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การใช้งานรถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามระเบียบ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
๓. การดูแลรักษา และใช้งานรถยนต์ ส่วนกลาง(รถให้ บริการการแพทย์ ฉุกเฉิน)	๑. การใช้งานรถยนต์ ส่วนกลางเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการ ๒. มีผู้รับผิดชอบรถยนต์ ส่วนกลางโดยเฉพาะ	๑. ไม่มีผู้รับผิดชอบรถยนต์ ส่วนกลางโดยเฉพาะ ผู้ใช้งาน (ผู้ขับ ขี่) รถยนต์ส่วนกลางไม่มีอำนาจ หน้าที่โดยตรงในการดูแลรักษาหรือ ใช้งาน ๒. ความรับผิดชอบในผล หรือความ เสียหายกรณีรถยนต์ส่วนกลางเกิด อุบัติเหตุ	๑. ผู้ใช้งานรถยนต์ส่วนกลาง (รถให้บริการการแพทย์ ฉุกเฉิน) เป็นพนักงานจ้าง ซึ่งไม่ได้รับความคุ้มครอง ตามกฎหมายว่าด้วยความ รับผิดชอบทางละเมิด ๒. ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน	O,C	๔	๔	๑๖	สูง

กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านแม่  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๑...การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
โครงการ/กิจกรรม งานซ่อมบำรุงสายทาง  
วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการให้บริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศและแผนการซ่อมบำรุงสายทาง  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
๔. งานซ่อมบำรุง สายทาง	๑. การจัดทำระบบข้อมูล สารสนเทศสายทาง ๒. การจัดทำแผนการซ่อมบำรุง ทาง	๑. ระดับความคาดหวัง หรือผลสัมฤทธิ์ของ ประสิทธิภาพด้านการ จัดบริการสาธารณะ ยังไม่บรรลุเป้าหมาย ๒. งานซ่อมบำรุงทางที่ ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ๓. การใช้ทรัพยากร/ งบประมาณที่ไม่คุ้มค่า	๑. ไม่มีฐานข้อมูลในการบริหาร จัดการโครงการ ๒. ขาดการวางแผนในการบริหาร จัดการโครงการเชิงรุก	S,O	๔	๔	๑๖	สูง



**กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านแม**  
**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง**  
**ณ วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๔**

ยุทธศาสตร์ที่ ๑...การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
 โครงการ/กิจกรรม การรับแจ้ง/การออกใบอนุญาตของเจ้าพนักงานท้องถิ่น ตามภารกิจถ่ายโอนด้านโครงสร้างพื้นฐาน และด้านเศรษฐกิจและสังคม  
 วัตถุประสงค์ เพื่อผลสัมฤทธิ์ด้านการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การปฏิบัติงานมีความถูกต้องตามระเบียบ และวิธีปฏิบัติของราชการ และเป็นไปตามกรอบระยะเวลาของกฎหมาย  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
๕. การรับแจ้ง/ การออกใบอนุญาต ของเจ้าพนักงาน ท้องถิ่น ตามภารกิจ ถ่ายโอนด้าน โครงสร้างพื้นฐาน และด้านเศรษฐกิจ และสังคม	๑. การพิจารณา คำขอ/การอนุมัติ อนุญาต เป็นไปตาม กรอบระยะเวลาตาม กฎหมาย ๒. การปฏิบัติงาน ถูกต้องตามระเบียบ และวิธีปฏิบัติ ของราชการ	๑. ขั้นตอนการปฏิบัติ ไม่ถูกต้องตามระเบียบ หรือวิธีปฏิบัติของ ราชการ ๒. ระดับความคาดหวัง หรือผลสัมฤทธิ์ของ ประสิทธิภาพด้านการ จัดบริการสาธารณะ ยังไม่บรรลุเป้าหมาย	๑. ประชาชน หรือผู้ขอรับบริการไม่ทราบ ขั้นตอนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๒. การบริหารจัดการเกี่ยวกับระบบ การรับแจ้งเรื่อง/คำขอยังไม่เพียงพอ ๓. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ๔. การถ่ายโอนภารกิจ เป็นการถ่ายโอนที่ไม่ เปิดเสร็จ เป็นเพียงการให้อำนาจแก่ท้องถิ่น ในขั้นตอนการปฏิบัติเป็นการเฉพาะบาง เรื่อง หรือบางขั้นตอนเท่านั้น	C	๔	๓	๑๒	สูง

กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านแม  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑...การพัฒนาตัวเมืองโครงสร้างพื้นฐาน  
โครงการ/กิจกรรม กระบวนการประมาณราคากลาง ตามโครงการก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก,โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก และโครงการก่อสร้างอาคารเมรุเผาศพ)  
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประมาณราคา และกำหนดราคากลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของทางราชการ  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด คุณภาพ และปริมาณงานโครงการก่อสร้างเป็นไปตามแบบรูปรายการและหลักวิชาช่าง  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Riks Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
๑. การจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง	- ราคากลางมีความคลาดเคลื่อน	๑. ฐานข้อมูลสำหรับการคำนวณราคากลางมีความซับซ้อนหลากหลาย,บัญชีรายการวัสดุอุปกรณ์ก่อสร้างยังไม่ครอบคลุมและมีการปรับปรุงแก้ไขทุกเดือน ๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	๓	๔	๑๒	๓	การลดความเสี่ยง	๑. ติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่อง และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียนให้บุคลากรในสังกัด ๒. เพิ่มความถี่และความต่อเนื่อง ของการสื่อสารภายในองค์กร อาทิเช่น การประชุมผู้ปฏิบัติงาน ๓. ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการฝึกอบรม	ม.ค. - ก.ย. ๖๕ ผู้อำนวยการกองช่าง	-

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแม  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑...การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
๒...การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว  
๓...การพัฒนาด้านการศึกษาและพัฒนาคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม การจัดเก็บภาษีรายได้ และค่าธรรมเนียม  
วัตถุประสงค์ เพื่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลด้านการจัดเก็บรายได้  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามเป้าหมาย  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Riks Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
๒. การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม	- การจัดเก็บรายได้อาจไม่ครบถ้วน ทำให้รายได้ลดลง ส่งผลกระทบต่อคุณภาพการให้บริการสาธารณะ และการบริหารงบประมาณของหน่วยงาน	๑. การยกเลิกกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการบังคับใช้กฎหมายว่าด้วยภาษีฉบับใหม่ ๒. มาตรการผ่อนผันหรือยกเว้นการจัดเก็บภาษี ซึ่งกระทบต่อการจัดเก็บรายได้ ๓. การสำรวจข้อมูล	๔	๔	๑๖	๙	การลดความเสี่ยง	๑. กำหนดมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้ครบถ้วน ๒. จัดให้มีระบบสารสนเทศ และการแจ้งเตือนผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษี/ค่าธรรมเนียม ๓. สสำรวจผู้ประกอบการรายใหม่ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๔. สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีให้กับประชาชน	ม.ค. - ก.ย. ๖๕ ผู้อำนวยการกองคลัง	-

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแม  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑...การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
๒...การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว  
๓...การพัฒนาด้านการศึกษาและพัฒนาคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม การจัดเก็บภาษีรายได้ และค่าธรรมเนียม  
วัตถุประสงค์ เพื่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลด้านการจัดเก็บรายได้  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามเป้าหมาย  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Riks Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
๒. การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม -ต่อ-		ผู้ประกอบการรายใหม่ยังไม่ครอบคลุม ๔. มีข้อจำกัดด้านระบบสารสนเทศการแจ้งเตือน ช่องทางสำหรับการรับเงิน-จ่ายเงิน								

**สำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านแม**  
**แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕**

ยุทธศาสตร์ที่ ๑...การพัฒนาด้านความมั่นคงปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน  
๒...การพัฒนาด้านการบริหารจัดการน่านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม การดูแลรักษาและใช้งานรถส่วนกลาง (รถให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน)  
วัตถุประสงค์ เพื่อถือปฏิบัติตามระเบียบของราชการ และเพิ่มพูนประสิทธิภาพด้านการปฏิบัติงาน  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การใช้งานรถส่วนกลางเป็นไปตามระเบียบ  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Riks Factor)  (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause)  (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
๓. การดูแลรักษา และใช้งานรถ ส่วนกลาง(รถให้ บริการการแพทย์ ฉุกเฉิน)	๑. ไม่มีผู้รับผิดชอบ รถส่วนกลาง โดยเฉพาะ ผู้ใช้งาน (ผู้ขับขี่) รถส่วนกลาง ไม่มีอำนาจหน้าที่ โดยตรงในการดูแล รักษา/ใช้งาน ๒. ความรับผิดชอบ หรือความเสียหาย กรณีรถส่วนกลาง เกิดอุบัติเหตุ	๑. ผู้ใช้งานรถ ส่วนกลาง(รถ ให้บริการการแพทย์ ฉุกเฉิน) เป็นพนักงาน จ้างซึ่งไม่ได้รับความ คุ้มครองตาม กฎหมายว่าด้วย กฎหมายว่าด้วย ความรับผิดทาง ละเมิด ๒. ขาดแคลน บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน	๔	๔	๑๖	๓	การลด ความเสี่ยง	- กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบ การใช้งานรถส่วนกลาง (รถให้บริการการแพทย์ ฉุกเฉิน) โดยมอบหมาย ให้แก่ข้าราชการ หรือ พนักงานจ้าง ที่ได้รับความ คุ้มครองตามกฎหมาย ว่าด้วยความรับผิด ทางละเมิด	ม.ค. - ก.ย. ๖๕ หัวหน้า สำนักปลัด	-

กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านแม  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑...การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
โครงการ/กิจกรรม งานซ่อมบำรุงสายทาง  
วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการให้บริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศและแผนการซ่อมบำรุงสายทาง  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Riks Factor) (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
๔. งานซ่อมบำรุง สายทาง	๑. ระดับ ความ คาดหวัง หรือ ผลสัมฤทธิ์ของ ประสิทธิภาพด้านการ จัดบริการสาธารณะยังไม่บรรลุเป้าหมาย ๒. งานซ่อมบำรุงทาง ที่ไม่เป็นไปตาม มาตรฐาน ๓. การใช้ทรัพยากร/ งบประมาณที่ไม่คุ้มค่า	๑. ไม่มีฐานข้อมูล ในการบริหารจัดการ โครงการ ๒. ขาดการวางแผน ในการบริหารจัดการ โครงการเชิงรุก	๔	๔	๑๖	๓	การลด ความเสี่ยง	๑. การจัดทำระบบข้อมูล สารสนเทศสายทาง ๒. การจัดทำแผนการซ่อม บำรุงทาง	ม.ค. - ก.ย. ๖๕ ผู้อำนวยการ กองช่าง	-

กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านแม  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
 โครงการ/กิจกรรม การรับแจ้ง/การออกใบอนุญาตของเจ้าพนักงานท้องถิ่น ตามภารกิจถ่ายโอนด้านโครงสร้างพื้นฐาน และด้านเศรษฐกิจและสังคม  
 วัตถุประสงค์ เพื่อผลสัมฤทธิ์ด้านการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การปฏิบัติงานมีความถูกต้องตามระเบียบ และวิธีปฏิบัติของราชการ และเป็นไปตามกรอบระยะเวลาของกฎหมาย  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Riks Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
๕. การรับแจ้ง/ การออกใบอนุญาต ของเจ้าพนักงาน ท้องถิ่น ตามภารกิจ ถ่ายโอนด้าน โครงสร้างพื้นฐาน และด้านเศรษฐกิจ และสังคม	๑. ขั้นตอนการ ปฏิบัติไม่ถูกต้อง ตามระเบียบหรือ วิธีปฏิบัติของ ราชการ ๒. ระดับความ คาดหวัง หรือ ผลสัมฤทธิ์ของ ประสิทธิภาพด้าน การจัดบริการ สาธารณะยังไม่ บรรลุเป้าหมาย	๑. ประชาชน หรือ ผู้ขอรับบริการไม่ทราบ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ๒. การบริหารจัดการ เกี่ยวกับระบบการ รับแจ้งเรื่อง/คำขอ ยังไม่เพียงพอ ๓. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ ๔. การถ่ายโอนภารกิจ เป็นการถ่ายโอน -	๔	๓	๑๒	๓	การลด ความเสี่ยง	๑. เผยแพร่ความรู้ และ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การขออนุญาตต่าง ๆ ให้ประชาชนรับรู้รับทราบ อย่างต่อเนื่อง ๒. สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๓. จัดวางระบบการรับแจ้ง เรื่อง/คำขอต่าง ๆ	ม.ค. - ก.ย. ๖๕ ผู้อำนวยการ กองช่าง	-

กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านแม  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
 โครงการ/กิจกรรม การรับแจ้ง/การออกใบอนุญาตของเจ้าพนักงานท้องถิ่น ตามภารกิจถ่ายโอนด้านโครงสร้างพื้นฐาน และด้านเศรษฐกิจและสังคม  
 วัตถุประสงค์ เพื่อผลสัมฤทธิ์ด้านการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การปฏิบัติงานมีความถูกต้องตามระเบียบ และวิธีปฏิบัติของราชการ และเป็นไปตามกรอบระยะเวลาของกฎหมาย  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Riks Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
-ต่อ- ๕. การรับแจ้ง/ การออกใบอนุญาต ของเจ้าพนักงาน ท้องถิ่น ตามภารกิจ ถ่ายโอนด้าน โครงสร้างพื้นฐาน และด้านเศรษฐกิจ และสังคม		ที่ไม่เปิดเสร็จ เป็นเพียง การให้อำนาจแก่ท้องถิ่น ในขั้นตอนการปฏิบัติ เป็นการเฉพาะบางเรื่อง หรือบางขั้นตอนเท่านั้น								