



รายงานผล  
การบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลเมืองวังสะพุง  
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง

โทร ๐-๔๒๘๔-๑๓๙๓ โทรสาร ๐-๔๒๘๔-๑๗๒๗

## คำนำ

เทศบาลเมืองวังสะพุง ได้ดำเนินการตามนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงและจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองวังสะพุง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 โดยนำแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร COSO หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) มาปรับใช้ให้เกิดความเหมาะสมกับบริบทของการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น เพื่อให้เทศบาลเมืองวังสะพุงใช้แนวทางในการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน ลดโอกาสที่จะเกิดความล้มเหลวในการดำเนินงานโดยรวมขององค์กร อันจะช่วยให้บรรลุจุดมุ่งหมายตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและประชาชน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเป็นการประมวลผลภาพรวมการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ตลอดจนนำเสนอแนวทางหรือข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จะสามารถนำไปปรับปรุงและพัฒนาการบริหารงานของเทศบาลเมืองวังสะพุงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
<b>บทที่ 1 บทนำ</b>	<b>1</b>
หลักการและเหตุผล	1
วัตถุประสงค์	1
นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง	1
คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
<b>บทที่ 2 รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง</b>	<b>4</b>
การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	4
แนวทางการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	5
ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	5
แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ RM 4)	8
รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ RM 5)	37

\*\*\*\*\*

# บทที่ 1

## บทนำ

### 1.1 หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ วาดวยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 มีผล บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว เทศบาลเมืองวังสะพุง จึงจัดทำ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการกำหนดมาตรการ จัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลด ความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์กรสามารถเผชิญ การเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ต่างๆได้ ไมว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการ ปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการ ความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาด จากการทำงาน ทั้งในระดับ บุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและ ความเชื่อถือจากประชาชน ส่งผลให้ การดำเนินการของหน่วยงานบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดไว้ได้

### 1.2 วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาล เมืองวังสะพุง
2. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และ ข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
3. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
4. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
5. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับ
6. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลเมืองวังสะพุง

### 1.3 นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง

1. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึง ความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนเองและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
2. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ตีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้ เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของเทศบาลเมืองวังสะพุงอย่างมี

ประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนา และมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเทศบาลเมืองวังสะพุง รวมถึง การมุ่งมั่นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

3. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลเมืองวังสะพุง เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลเมืองวังสะพุง และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสาร การบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

#### 1.4 คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ปัจจัย ความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การประเมินความเสี่ยง หมายถึง ประเมินว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้ว จะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใดมีความสำคัญมากน้อยกว่ากัน เพื่อจะได้กำหนดมาตรการตอบโต้กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม การควบคุมภายใน หมายถึง กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ หน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

#### 1.5 ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหาร ตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลเทศบาลเมืองวังสะพุงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

2. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในเทศบาลเมืองวังสะพุง การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหาร จัดการ ความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

3. ช่วยให้การพัฒนาเทศบาลเมืองวังสะพุงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการ ความเสี่ยง ทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจ โดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ หรือแนวทางการดำเนินงาน เป้าประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

4. ช่วยให้การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยง ในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงยอมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทยอมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

5. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของเทศบาลเมืองวังสะพุง

## บทที่ 2

### รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### 2.1 การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้มีการนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้ามาใช้ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ อันจะลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ สามารถประเมินผล ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ คำนึงถึงเป้าหมายตามยุทธศาสตร์เป็นสำคัญ โดยในส่วนของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองวังสะพุง ได้มีการดำเนินการดังนี้

1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งเทศบาลเมืองวังสะพุง ที่ 724/2565 ลงวันที่ 29 ธันวาคม 2565 เพื่อทำหน้าที่ตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ได้แก่ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและประเมินผล การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น การพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประสานงานกับหน่วยงาน ในสังกัดเทศบาลเมืองวังสะพุงเพื่อติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และจัดการความเสี่ยง ให้ลดลงในระดับที่ยอมรับได้

2. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองวังสะพุง ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองวังสะพุงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- บทที่ 1 บทนำ ประกอบด้วย หลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์ นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง และประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- บทที่ 2 แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ความหมายของความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยง ความสัมพันธ์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ประเภทของความเสี่ยง ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล และแนวทางการดำเนินการ บริหารจัดการความเสี่ยง

- บทที่ 3 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองวังสะพุง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การพิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง การพิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงหรือมูลค่าความเสี่ยง การประเมินผลการควบคุม การจัดลำดับความเสี่ยง การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ RM-1) แบบการจัดการความเสี่ยง (แบบ RM-2)

โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้วิเคราะห์ระบบงานและสถานการณ์ที่ผ่านมาเพื่อระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายหรือความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงาน พร้อมทั้งมีการตอบสนองความเสี่ยง กำหนดมาตรการดำเนินการแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม กำหนดมอบหมายผู้รับผิดชอบ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาในการแล้วเสร็จ ตามแบบ RM 1-5 ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนดขึ้น

3. นายกเทศมนตรีเมืองวังสะพุงได้ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2566 เพื่อสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามช่องทาง การสื่อสารที่หลากหลาย เช่น หนังสือเวียน เว็บไซต์ของเทศบาลเมืองวังสะพุงให้ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายรับทราบ และดำเนินการให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

4. การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้กำหนดการติดตามและประเมินผล เป็นรอบ 6 เดือน ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2565 ถึง เดือนมีนาคม 2566 และ รายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นรอบ 12 เดือน ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2565 ถึงเดือน กันยายน 2566 พร้อมทั้งกำหนดแบบรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ RM-3) และรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบRM-4)

5. การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เมื่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ดำเนินการ ติดตามและประเมินผลแล้ว จะจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองวังสะพุง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เสนอต่อนายกเทศมนตรีเมืองวังสะพุงทราบต่อไป

## 2.2 แนวทางการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองวังสะพุง ประกอบด้วย 3 หลัก คือ ด้าน ความครบถ้วนขององค์ประกอบหลัก ด้านประสิทธิภาพ และด้านประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีแนวทางการประเมินในแต่ละด้าน ดังนี้

1. ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลัก พิจารณาจากการมีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน และความครบถ้วนของการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO ได้แก่ การกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง การสื่อสารสร้างความเข้าใจ การติดตามประเมินผล รวมทั้งการสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

2. ด้านประสิทธิภาพ พิจารณาจากการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร การให้ความหมาย และจัดองค์ประกอบของความเสี่ยง การกำหนดขอบเขต วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตลอดจนการ กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่เหมาะสม

3. ด้านประสิทธิผล พิจารณาจากผลการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยงที่กำหนด

## 2.3 ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการวิเคราะห์ระบบงานและสถานการณ์ที่ผ่านมา เพื่อระบุว่ากิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงอะไรบ้างที่ใดเกิดขึ้นหรือมีโอกาสจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของเทศบาลเมืองวังสะพุง โดยความเสี่ยงคาดว่าจะเกิดขึ้นได้แบ่งออกเป็น 6 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operation Risks) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ความเสี่ยงด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)



จากนั้นทำการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ที่ระบุไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลเมืองวังสะพุง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก (4) สูง (3) ปานกลาง (2) และน้อย (1)

2.3.1 สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จากการมอบหมายให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลเมืองวังสะพุง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีความเสี่ยง จำนวนทั้งสิ้น 29 เรื่อง โดยผลการดำเนินการให้ความเสี่ยงลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้ดังนี้

ประเภทความเสี่ยง	สรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยง										
	น้อย		ปานกลาง		สูง		สูงมาก		ลดลงจากระดับเดิม	คงอยู่ในระดับเดิม	หมดไป
	ลดลง	คงอยู่	ลดลง	คงอยู่	ลดลง	คงอยู่	ลดลง	คงอยู่			
1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)	1								1		
2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)	1		3	1					4	1	
3. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	5		1						6		7
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	1		3						4		5
5. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)			1						1		
6. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)											
<b>รวม</b>	<b>8</b>		<b>8</b>	<b>1</b>					<b>16</b>	<b>1</b>	<b>12</b>

#### สรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวนทั้งสิ้น 29 เรื่อง พบว่า มีความเสี่ยงระดับสูงที่ลดลงอยู่ในระดับยอมรับได้ จำนวน 10 เรื่อง ความเสี่ยงหมดไป จำนวน 5 เรื่อง ความเสี่ยงระดับปานกลางที่คงเดิม จำนวน 1 เรื่อง ลดลงอยู่ในระดับยอมรับ จำนวน 10 เรื่อง หมดไป จำนวน 3 เรื่อง โดยสามารถสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่สามารถจัดการให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีจำนวน 16 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 55.17 ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ จำนวน 1 เรื่อง ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ความเสี่ยงด้านการเงิน จำนวน 4 เรื่อง แยกเป็น กองคลัง 3 เรื่อง กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ จำนวน 1 เรื่อง ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน จำนวน 6 เรื่อง แยกเป็น กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ จำนวน 1 เรื่อง กองการศึกษา จำนวน 3 เรื่อง กองสวัสดิการสังคม จำนวน 1 เรื่อง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน 4 เรื่อง แยกเป็น สำนักปลัด จำนวน 2 เรื่อง กองช่าง จำนวน 1 เรื่อง กองสวัสดิการ

สังคม จำนวน 1 เรื่อง และความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 1 เรื่อง ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

2. ความเสี่ยงที่คงอยู่ในระดับเดิม คือระดับปานกลาง จำนวน 1 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 3.44 ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด ซึ่งเป็นความเสี่ยงด้านการเงิน จำนวน 1 เรื่อง ของกองการศึกษา

3. ความเสี่ยงที่หมดไป จำนวน 12 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 37.93 ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน จำนวน 7 เรื่อง แยกเป็น สำนักปลัด จำนวน 3 เรื่อง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน 1 เรื่อง และกองการศึกษา จำนวน 3 เรื่อง

สำหรับรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตามแบบ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ RM-4) และรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ RM-5) มีรายละเอียดดังนี้

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
 เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ  
 โครงการ/กิจกรรม โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยว “ถนนคนเดินศรีวัง” ริมตลิ่งแม่น้ำเลย บ้านศรีบุญเรือง  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความ เสี่ยง (S-F-O-L- T-R)	การดำเนินการตาม มาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการ บริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะ โครงการ/ กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการ ตามแผน บริหารความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับความ เสี่ยง	หมดไป  √	คงอยู่			ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้		
1. การดำเนินการไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของโครงการ	ภายนอก	○	1.สร้างความเข้าใจ ให้กับผู้เข้าร่วม โครงการ ให้ทราบถึง วัตถุประสงค์ของ โครงการ 2. ประชาสัมพันธ์ กิจกรรมโครงการ อย่างทั่วถึง ผ่านสื่อ ประชาสัมพันธ์ต่างๆ	การลดโอกาส ของ ความเสี่ยง	2	2	4	ปัญหาอุปสรรค - แนวทางแก้ไข -	-	-	ดำเนินการ แล้วเสร็จ	

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบ RM-4

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ  
โครงการ/กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
									√			
1. การส่งบุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อพัฒนาศักยภาพยังไม่ครบทุกคน ทำให้บุคลากรบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการทำงานตามหน้าที่ 2. บุคลากรไม่เพียงพอตามตำแหน่งที่ได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร	ภายใน	L	1. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรของเทศบาล 2. ประชาสัมพันธ์หลักสูตรการอบรมต่างๆให้บุคลากรในสังกัดทราบ และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรต่างๆที่ประชาสัมพันธ์	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	3	6	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1. บุคลากรไม่เพียงพอตามตำแหน่งที่ได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร 2. บุคลากรในสังกัดไม่สามารถเข้าร่วมอบรมได้ครบตามหลักสูตรที่ได้รับการประชาสัมพันธ์ <b>แนวทางแก้ไข</b> 1. จัดสรร แบ่งงานให้เหมาะสมกับบุคลากรที่มี 2. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามสายงานอย่างเหมาะสม			-	ยอมรับได้

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ  
โครงการ/กิจกรรม งานนิติการและการพาณิชย์  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานนิติการและการพาณิชย์ สำนักปลัดเทศบาล

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
1. มีผู้ยื่นเรื่องตรวจสอบร้องเรียนที่อยู่ระหว่างตรวจสอบ	ภายนอก	L	1. เสนอความเห็นด้านกฎหมายเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้บริหาร 2. ให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางแก้ไขข้อขัดข้องในการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและแนวปฏิบัติต่างๆ ของทางราชการ 3. จัดทำและตรวจสอบร่างกฎหมาย ร่างระเบียบ ร่างข้อบังคับ ให้ถูกต้องตามหลักกฎหมาย 4. สร้างความเชื่อมั่นในความเป็นกลาง และโปร่งใสในการดำเนินการทางวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ และความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่โดยยึดถือความถูกต้องของขั้นตอนการดำเนินงาน การคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเคร่งครัด 5. จัดทำคู่มือ ขั้นตอนในการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์	การลดโอกาสของความเสี่ยง	3	3	9	ปัญหาอุปสรรค ปัญหาการร้องเรียนยังมีอย่างต่อเนื่อง	-	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง		
								แนวทางแก้ไข ตรวจสอบเรื่องร้องเรียนให้เป็นไปตามขั้นตอนและอยู่ในระยะเวลาที่กำหนด				

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม โครงการอบรมคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง และทัศนศึกษาดูงานในประเทศ/ต่างประเทศ  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล งานการเจ้าหน้าที่

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
1.กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมการฝึกอบรมได้ครบทุกกลุ่มเป้าหมาย 2.กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมไปใช้ปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง	ภายใน	○	1.ทำแบบตอบรับเข้าร่วมโครงการฯ ส่งให้กลุ่มเป้าหมายตอบรับก่อนดำเนินงานตามโครงการ ฯ ภายใน 30 วัน เพื่อทราบจำนวนที่แน่นอน และแก้ไขปัญหารื่องกลุ่มเป้าหมายไม่ครบได้ทันเวลา 2.กำหนดแบบติดตามประเมินผลหลักสิ้นสุดการฝึกอบรมฯกับกลุ่มเป้าหมาย และตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลเพื่อรับผิดชอบติดตามผล	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	2	4	√	ปัญหาอุปสรรค -  แนวทางแก้ไข -	-	ดำเนินการแล้วเสร็จ	

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม โครงการส่งท้ายปีเก่า “วังสะพุง Countdown 2022”

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล งานบริหารทั่วไป

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
1. การดำเนินการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ 2. กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสนใจเท่าที่ควร 3. จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้	ภายใน ภายนอก	○	1.สร้างความเข้าใจให้กับผู้เข้าร่วมโครงการ ให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ของโครงการ 2. ประชาสัมพันธ์กิจกรรมโครงการอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	2	4	√	ปัญหาอุปสรรค - แนวทางแก้ไข -	-	ดำเนินการแล้วเสร็จ	

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ประจำปี 2566

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
1. การเก็บรวบรวมข้อมูล สถิติต่างๆ ยังไม่เป็นระบบและยังไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร 2. ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญในงาน	ภายในภายนอก	T	1. มอบหมายเจ้าหน้าที่จัดเก็บข้อมูลสถิติต่างๆ อย่างเป็นระบบ ให้เป็นปัจจุบัน และเผยแพร่ผ่านระบบสารสนเทศต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของเทศบาล 2. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาข้อมูล/ระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การลดโอกาสของความเสี่ยง	3	2	6	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1.การเก็บรวบรวมข้อมูล สถิติต่างๆ ยังไม่เป็นระบบและยังไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร <b>แนวทางแก้ไข</b> 1. มอบหมายและกำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บข้อมูล สถิติ ต่างๆ อย่างเป็นระบบ ให้เป็นปัจจุบัน และเผยแพร่ผ่านระบบสารสนเทศต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของเทศบาล 2.จัดให้มีช่องทางในการให้บริการข้อมูลข่าวสารเพิ่มขึ้น	-	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง		



แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
 เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม งานประชาสัมพันธ์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานประชาสัมพันธ์ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
1.ขาดนักประชาสัมพันธ์ผู้รับผิดชอบโดยตรงและบุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเชี่ยวชาญในงาน 2.ขาดอุปกรณ์และช่องทางในการปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์ เช่น เครื่องเสียง กล้องถ่ายรูป เสียงตามสายหรือไร้สาย	ภายใน	O	1. คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน รวมถึงด้านงานประชาสัมพันธ์ 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการงานประชาสัมพันธ์	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	2	4	ปัญหาอุปสรรค 1.ขาดนักประชาสัมพันธ์ผู้รับผิดชอบโดยตรง และบุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเชี่ยวชาญในงาน 2.ขาดช่องทางในการประชาสัมพันธ์ เช่น เสียงตามสายหรือไร้สาย แนวทางแก้ไข 1.รับโอนนักวิชาการประชาสัมพันธ์ เพื่อรับผิดชอบงานประชาสัมพันธ์โดยตรง 2.เพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ เช่น เสียงตามสายหรือไร้สาย 3.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรมในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการงานประชาสัมพันธ์	-	ยอมรับได้		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิต และการมีส่วนร่วม

โครงการ/กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสียหาย (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
								√				
1. ไม่สามารถจัดทำแผนพัฒนาได้ตรงตามความต้องการหรือความเดือดร้อนของประชาชนอย่างแท้จริง 2. เทศบาลยังไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ได้เท่าที่ควรเนื่องจากมีงบประมาณที่จำกัดต่อการบริหารงาน	ภายใน	S	1.จัดลำดับความสำคัญในการดำเนินโครงการตามแผนที่กำหนดไว้และจัดหาหรือขอรับงบประมาณจากแหล่งต่างๆ 2.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคม หรือแจ้งปัญหาความต้องการผ่านช่องทางต่างๆ ของเทศบาล	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	2	2	4	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1. ไม่สามารถจัดทำแผนพัฒนาได้ตรงตามความต้องการหรือความเดือดร้อนของประชาชนอย่างแท้จริง 2. เทศบาลยังไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ได้เท่าที่ควรเนื่องจากมีงบประมาณที่จำกัดต่อการบริหารงาน <b>แนวทางแก้ไข</b> 1.จัดลำดับความสำคัญในการดำเนินโครงการตามแผนที่กำหนดไว้และจัดหาหรือขอรับงบประมาณจากแหล่งต่างๆ 2.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วม	-	ยอมรับได้		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม งานจัดทำงบประมาณ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานจัดทำงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
									√			
1.การปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับระเบียบ/กฎหมายหลายฉบับและเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณของเทศบาลซึ่งงบประมาณมีเป็นจำนวนมาก ทำให้เกิดความผิดพลาดได้ 2. ในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 กรณีเป็นหน่วยรับงบประมาณโดยตรง จะต้องแล้วเสร็จในระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งเป็นระยะเวลาที่กระชั้นชิด อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้	ภายนอก	F	1. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ และการจัดทำคำขอของงบประมาณรายจ่ายประจำปี กรณีเป็นหน่วยรับงบประมาณโดยตรงตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561 2. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบและศึกษา ระเบียบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	2	2	4	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1.การปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับระเบียบ/กฎหมายหลายฉบับและเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณของเทศบาลซึ่งงบประมาณมีเป็นจำนวนมาก ทำให้เกิดความผิดพลาดได้ <b>แนวทางแก้ไข</b> 1. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบและศึกษา ระเบียบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ และการจัดทำคำขอของงบประมาณรายจ่ายประจำปี กรณีเป็นหน่วยรับงบประมาณโดยตรง ตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561	-	ยอมรับได้		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ  
โครงการ/กิจกรรม งานการจัดทำบัญชี งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานการเงินและบัญชี กองคลัง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
									√			
1.มีฎีกาจำนวนมากทำให้ผู้ตรวจฎีกามีเวลาในการตรวจสอบฎีกาค่อนข้างน้อย 2.การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน	ภายใน	F	1.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	การลดโอกาสของความเสี่ยง	3	2	6	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1.มีฎีกาจำนวนมากทำให้ผู้ตรวจฎีกามีเวลาในการตรวจสอบฎีกาค่อนข้างน้อย 2.การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน <b>แนวทางแก้ไข</b> 1.มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี 2.หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่าย 3.เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลังกองคลังตรวจสอบการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	-	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
 เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ  
 โครงการ/กิจกรรม ฝายพิศุและทรัพย์สิน  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานพิศุและทรัพย์สิน กองคลัง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
									√			
1. การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก อาจส่งผลให้ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กฎหมายระเบียบ กำหนด 2. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างมีจำนวนมาก อาจส่งผลให้ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กฎหมาย ระเบียบ กำหนด	ภายใน	F	1.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การลดโอกาสของความเสี่ยง	3	2	6	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1. การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก 2. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างมีจำนวนมาก <b>แนวทางแก้ไข</b> 1. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง 2. เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กฎหมาย ระเบียบกำหนด	-	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิตและการมีส่วนร่วม

โครงการ/กิจกรรม ฝ่ายพัฒนารายได้

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ ฝ่ายพัฒนารายได้ กองคลัง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
								√				
<p>1. การตรวจสอบแปลงที่ดินในเขตเทศบาล ที่ดิน ริมแม่น้ำ บนที่ดินสาธารณะประโยชน์ ผู้ที่เข้าขายได้ชำระภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี 2565 กำหนดไว้</p> <p>2. ที่อยู่ของเจ้าของเอกสารสิทธิ์ไม่ถูกต้องไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างรวดเร็วและถูกต้องตาม พ.ร.บ. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>3. มีการตรวจสอบใบสำคัญรับเงินประจำวัน สรุบบำเหน็จเงินให้ถูกต้องซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสร็จ รับเงิน และเกิดความเสียหายการถือเงิน</p> <p>4. ชื่อเจ้าของสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นปัจจุบัน</p>	ภายนอก	F	<p>1. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. 2562 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 มีนาคม 2562 โดยให้เริ่มจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563</p> <p>2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>3. มีการกำกับดูแลส่งฝึกอบรมให้ถือปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ</p> <p>4. ตรวจสอบ ควบคุมการเร่งรัดลูกหนี้และการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมทุกประเภทต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>5. ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ</p>	การลดโอกาสของความเสี่ยง	3	2	6	<p><b>ปัญหาอุปสรรค</b></p> <p>1.ชื่อเจ้าของสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><b>แนวทางแก้ไข</b></p> <p>1. มอบหมายหัวหน้าฝ่ายหน่วยงานย่อยได้ดำเนินการตรวจสอบการจัดเก็บภาษีที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างให้เป็นปัจจุบัน</p>	-	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง		

## แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม กิจกรรม ประมาณราคาค่าก่อสร้างทางสถาปัตยกรรมมณฑลศิลป์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
									√			
1. ระเบียบราชการ ไม่สามารถกำหนดราคาได้ตามราคาขายตามท้องตลาด เนื่องจากใช้ราคาควบคุมจากระทรวงพาณิชย์ ซึ่งบางครั้งราคาขายจริงในท้องตลาดและสำนักงบประมาณขยับตัวสูงขึ้น 2. มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแบบและไม่ได้รับการประสานทำให้การประมาณราคากับแบบไม่ตรงกัน	ภายนอก	L	1. ทำตามกฎระเบียบทางราชการอย่างเคร่งครัด 2. เพื่อให้การคำนวณงบประมาณที่ควรได้รับในการจัดทำโครงการใกล้เคียงกับความเป็นจริงมากที่สุด ควรสอบถามราคาหรือเก็บสถิติข้อมูลของราคากลางที่เคยทำมา 3. ควรคำนึงถึงอัตราเงินที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงในแต่ละปี รวมถึงการคิดราคา Factor F และระบบสาธารณูปโภครวมไว้ด้วย	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	3	2	6	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1. ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา <b>แนวทางแก้ไข</b> 1. กำหนดการทำงานในรูปแบบคณะกรรมการ 2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอยู่เสมอ	-	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างถนน ค.ส.ล. พร้อมรางระบายน้ำ ถนนราชภัฏดี ซอย 5 หมู่ 3 บ้านบึงผักก้าม ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง				สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่		
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้			
								√					
<p>1. การก่อสร้างถนน ค.ส.ล. พร้อมรางระบายน้ำไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง</p> <p>2. การก่อสร้างถนน ค.ส.ล. พร้อมรางระบายน้ำไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด</p> <p>3. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น</p> <p>4. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา</p> <p>5. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง</p>	ภายนอกภายใน	L	<p>1. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่พนักงานเทศบาล</p> <p>2. ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับการจ้างให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>3. ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงาน</p> <p>3. คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา</p>	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	2	2	4	ปัญหาอุปสรรค	<p>1. ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p><b>แนวทางแก้ไข</b></p> <p>1. กำหนดการทำงานในรูปแบบคณะกรรมการ</p> <p>2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอยู่เสมอ</p>	-	ดำเนินการแล้วเสร็จ ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน		



แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีต ถนนราชภัฏ ซอย 4 (บุงค้ำน้อย) หมู่ 8 บ้านเลิง ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
								√				
<p>1.การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีตไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง</p> <p>2.การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีตไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด</p> <p>3.มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น</p> <p>4.คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความเข้าใจในการบริหารสัญญา</p> <p>5.ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง</p>	ภายนอกภายใน	L	<p>1.จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่พนักงานเทศบาล</p> <p>2.ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับการจ้าง ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>3.ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงาน</p> <p>3.คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา</p>	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	2	2	4	<p><b>ปัญหาอุปสรรค</b></p> <p>1. ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p><b>แนวทางแก้ไข</b></p> <p>1. กำหนดการทำงานในรูปแบบคณะกรรมการ</p> <p>2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอยู่เสมอ</p>	-	ดำเนินการแล้วเสร็จ ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
 เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล .บริเวณซอยหลังร้าน ก่ายเตี้ยวนิต 1 หมู่ 1 บ้านน้อยนา ต.ศรีสงคราม อ .วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง				สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่		
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้			
								√					
1. การก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล. ไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา ก่อสร้าง 2. การก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล. ไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5. ข่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	ภายนอกภายใน	L	1. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่พนักงานเทศบาล 2. ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับการจ้างให้เป็นปัจจุบัน 3. ข่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงาน 3. คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	2	2	4	√			-	ดำเนินการแล้วเสร็จ ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีต เส้นกลางบ้าน (หนองเงิน) หมู่ 8 บ้านเลิง ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
								√				
<p>1. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง</p> <p>2. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด</p> <p>3. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น</p> <p>4. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา</p> <p>5. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง</p>	ภายนอกภายใน	L	<p>1. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่พนักงานเทศบาล</p> <p>2. ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับการจ้างให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>3. ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงาน</p> <p>3. คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา</p>	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	2	2	4	<p><b>ปัญหาอุปสรรค</b></p> <p>1. ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p><b>แนวทางแก้ไข</b></p> <p>1. กำหนดการทำงานในรูปแบบคณะกรรมการ</p> <p>2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอยู่เสมอ</p>	-	ดำเนินการแล้วเสร็จ ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
 เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงผิวถนนแอสฟัลท์คอนกรีต ถนนภูมิวิถี ซอย 6 หมู่ 4 บ้านปากเป่ง ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
1. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง 2. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	ภายนอกภายใน	L	1. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่พนักงานเทศบาล 2. ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับการจ้าง ให้เป็นปัจจุบัน 3. ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงาน 3. คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	2	2	4	√			-	ดำเนินการแล้วเสร็จ ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม กิจกรรม เก็บขยะมูลฝอย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
1. รถบรรทุกขยะมีสภาพเสื่อมโทรม 2. ไม่มีงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ 3. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการดูแล บำรุงรักษา ครุภัณฑ์	ภายใน	○	1. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุมอบรมในเรื่องการพัฒนาระบบจัดการขยะมูลฝอย 2. จัดหางบประมาณเพื่อจัดซื้อรถบรรทุกขยะ และงบประมาณในการบำรุงรักษาและซ่อมแซม	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	3	3	9	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1. รถบรรทุกขยะมีสภาพเสื่อมโทรม 2. ไม่มีงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ 3. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการดูแล บำรุงรักษา ครุภัณฑ์ <b>แนวทางแก้ไข</b> 1. พัฒนาปรับปรุงระบบจัดการขยะมูลฝอย 2. จัดซื้อรถบรรทุกขยะเพิ่ม 3. จัดหางบประมาณในการบำรุงรักษาและซ่อมแซม	-	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม เงินอุดหนุนสำหรับขับเคลื่อนโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรค พิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร. สมเด็จฯ พระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
								√				
1. ได้รับจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ 2. การดำเนินการไม่ทั่วถึง ครบถ้วนตามจำนวนสุนัขและแมวในเขตเทศบาลเมืองวังสะพุง	ภายใน	○	1.จัดเตรียมข้อมูลในการขอรับการจัดสรรงบประมาณให้ครบถ้วนถูกต้อง 2. นำเงินงบประมาณจากแหล่งงบประมาณอื่น เช่น เงินรายได้ เงินเหลือจ่าย มาดำเนินการให้ครบถ้วนทั่วถึง	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	2	2	4	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1. ได้รับจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ <b>แนวทางแก้ไข</b> 1. จัดทำโครงการเพิ่มเติมโดยใช้งบประมาณของเทศบาล			-	ยอมรับได้

## แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานบริหารงานบุคคลพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาของกองการศึกษา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานบริหารงานบุคคลพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา กองการศึกษา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
									√			
1.งานบริหารงานบุคคลพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา กองการศึกษา มีภาระงานต่างๆ มากมาย เช่น ทะเบียนและบัตร งานเลื่อนระดับ งานสอบ แข่งขันคัดเลือก งานรายงาน อัตรากำลัง การประเมินผลการปฏิบัติงาน การพัฒนาบุคลากร การดำเนินการทางวินัย งานขอพระราชทาน เครื่องราชอิสริยาภรณ์ ซึ่งต้องมีความรอบคอบ และเกี่ยวข้องกับระเบียบต่างๆมากมาย 2. จำนวนบุคลากรมีน้อยแต่มีภาระงานจำนวนมาก	ภายใน	○	1. คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	2	4	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1. จำนวนบุคลากรมีน้อยแต่มีภาระงานจำนวนมาก <b>แนวทางแก้ไข</b> 1.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและร่วมการประชุมชี้แจงในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 2.กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	ยอมรับได้		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
 เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์  
 โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานโรงเรียนในสังกัดของกองการศึกษา  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานโรงเรียน กองการศึกษา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
									√			
1.งานโรงเรียนของโรงเรียนในสังกัดกองการศึกษา มีภาระงานต่างๆมากมาย เช่น กำหนดแผนงาน ส่งเสริม งานกำกับ ควบคุม ดูแลสถานศึกษาในสังกัด งานการพิจารณาจัดตั้ง ยุบเลิกโรงเรียน การรับถ่ายโอนสถานศึกษาตามระเบียบ งานจัดตั้งและส่งเสริมสมาคมครู นักเรียนตลอดจนจัดตั้งคณะกรรมการสถานศึกษา งานส่งเสริมสุขภาพอนามัย งานประกันคุณภาพการศึกษาภายในและภายนอก ซึ่งต้องมีความรอบคอบอย่างสูง 2. จำนวนบุคลากรมีน้อยแต่มีภาระงานจำนวนมาก	ภายใน	○	1. คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน รวมถึงงานธุรการ 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	2	4	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1.งานโรงเรียนของโรงเรียนในสังกัดกองการศึกษา มีภาระงานต่างๆมากมาย <b>แนวทางแก้ไข</b> 1.จัดส่งครู/บุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาปรับใช้กับเด็กนักเรียนให้ถูกต้อง 2.กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	-	ยอมรับได้		



แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กองการศึกษา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
1. งานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และของโรงเรียนในสังกัดกองการศึกษา มีภาระงานต่างๆมากมาย เช่น งานจัดประสบการณ์เด็กด้านต่างๆ การดูแลรับผิดชอบความปลอดภัย การจัดพื้นที่อาคารเรียนให้ถูกสุขลักษณะ งานส่งเสริมสุขภาพอนามัยแก่เด็กปฐมวัย งานปลูกฝังวินัยและถ่ายทอดวัฒนธรรมของชาติแก่เด็กนักเรียน ซึ่งต้องมีความรอบคอบอย่างสูง	ภายใน	○	1. คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน รวมถึงงานธุรการ 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	2	4	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1.งานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดกองการศึกษา มีภาระงานต่างๆมากมาย <b>แนวทางแก้ไข</b> 1.จัดส่งครู/บุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาปรับใช้กับเด็กนักเรียนให้ถูกต้อง 2.กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	-	ยอมรับได้		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม ค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมืองวังสะพุงเพื่อส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียนสู่ความเป็นเลิศ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานโรงเรียน กองการศึกษา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
1.การดำเนินโครงการต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก ทำให้งบประมาณที่ตั้งไว้ในเทศบาลบัญชีงบประมาณรายจ่ายไม่เพียงพอ	ภายใน	F	1. ตั้งงบประมาณรายจ่ายตามเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ 2. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง 3. จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการให้ชัดเจน คุ่มค่า	การลดโอกาสของความเสี่ยง	3	3	9	<u>ปัญหาอุปสรรค</u> 1.งบประมาณที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่เพียงพอ <u>แนวทางแก้ไข</u> 1.โอนเพิ่มงบประมาณในการดำเนินงานโครงการ	-	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง		

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณีท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น กองการศึกษา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
								√				
1.จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/โครงการ ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ เนื่องจาก อปท. ใกล้เคียง จัดกิจกรรมเช่นกัน 2. การดำเนินกิจกรรมไม่เป็นไปตามกำหนดการที่กำหนดไว้	ภายใน ภายนอก	○	1.ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ประชาชนเข้าร่วมโครงการอย่างทั่วถึง ผ่านช่องทางที่หลากหลาย 2. จัดกิจกรรมให้มีความหลากหลาย 3. ควบคุมการจัดกิจกรรมให้กระชับ และเป็นไปตามกำหนดการที่ได้กำหนดไว้	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	2	4	ปัญหาอุปสรรค - แนวทางแก้ไข -	-	-	ดำเนินการแล้วเสร็จ	

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
 เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดงานประเพณีวันสงกรานต์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณีท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น กองการศึกษา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
								√				
1.จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/โครงการ ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ 2. การดำเนินกิจกรรมไม่เป็นไปตามกำหนดการที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีการจัดกิจกรรมหลายกิจกรรมและหลายสถานที่	ภายใน ภายนอก	○	1. ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ประชาชนเข้าร่วมโครงการอย่างทั่วถึง ผ่านช่องทางที่หลากหลาย 2. จัดกิจกรรมให้มีความหลากหลาย 3. ควบคุมการจัดกิจกรรมให้กระชับ และเป็นไปตามกำหนดการที่ได้กำหนดไว้	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	2	4	<u>ปัญหาอุปสรรค</u> - <u>แนวทางแก้ไข</u> -	-	-	ดำเนินการแล้วเสร็จ	

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
 เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์  
 โครงการ/กิจกรรม โครงการแข่งขันกีฬาฟุตบอล วังสะพุง คัพ  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานกีฬาและนันทนาการ กองการศึกษา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หมดไป	คงอยู่			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
1. การดำเนินโครงการต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก ทำให้งบประมาณที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่เพียงพอ 2. จำนวนทีมที่เข้าร่วมแข่งขันไม่ตรงตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	ภายในภายนอก	○	1. ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ประชาชนเข้าร่วมโครงการอย่างทั่วถึงผ่านช่องทางที่หลากหลาย 2. ตั้งงบประมาณรายจ่ายตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ 3. กำหนดจำนวนทีมที่เข้าร่วมแข่งขันให้เหมาะสมตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	2	4	√	ปัญหาอุปสรรค - แนวทางแก้ไข -	-	ดำเนินการแล้วเสร็จ	

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิต และการมีส่วนร่วม

โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานสังคมสงเคราะห์ประชาชนผู้ทุกข์ยาก ขาดแคลนไร้ที่พึ่ง ,ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆและปัญหาสังคมต่างๆ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานสังคมสงเคราะห์ กองสวัสดิการสังคม

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่	
								หมดไป	ควบคุมได้		
1. งานสังคมสงเคราะห์ เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการทุพพลภาพ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ไร้ที่พึ่ง ผู้ประสบภัยมีภาระงานต่างๆ มากมาย เช่น งานสงเคราะห์ เด็กและเยาวชนที่ครอบครัวประสบปัญหาความเดือดร้อนต่างๆ ,งานสงเคราะห์สงเคราะห์เด็กกำพร้า อนุญา ไร้ที่พึ่ง เร่ร่อน ถูกทอดทิ้ง,งานสงเคราะห์เด็กและเยาวชนที่พิการทางร่างกาย สมองและสติปัญญา และงานอื่นๆ ซึ่งต้องมีความรอบคอบ และเกี่ยวข้องกับระเบียบต่างๆมากมาย	ภายใน	L	1.คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน รวมถึงงานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	2	4	<b>ปัญหาอุปสรรค</b> 1. งานสังคมสงเคราะห์ เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการทุพพลภาพ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ไร้ที่พึ่ง ผู้ประสบภัยมีภาระงานต่างๆ มากมาย <b>แนวทางแก้ไข</b> 1.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและร่วมการประชุมชี้แจงในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 2.กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	-	ยอมรับได้	

แบบรายงานผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิต และการมีส่วนร่วม

โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานพัฒนาชุมชนของกองสวัสดิการสังคม

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสียหาย (S-F-O-L-T-R)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			สถานะความเสี่ยง			สถานะโครงการ/กิจกรรม	
			มาตรการควบคุม	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่		
								หมดไป	ควบคุมได้			ควบคุมไม่ได้
1. งานพัฒนาชุมชน มีภาระงานต่างๆมากมาย เช่น งานกลุ่มอาชีพชุมชน,งานอบรมประธานชุมชนคณะกรรมการชุมชน ,งานเลือกตั้งประธานชุมชนคณะกรรมการชุมชน งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาชุมชน และงานอื่นๆ ซึ่งต้องมีความรอบคอบ และเกี่ยวข้องกับระเบียบต่างๆมากมาย	ภายใน	○	1. คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน รวมถึงงานสังคมสงเคราะห์ 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การลดโอกาสของความเสี่ยง	2	2	4	หมดไป	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	-	ยอมรับได้

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองวังสะพุง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองวังสะพุง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองวังสะพุง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

#### ๑.๑ ด้านกลยุทธ์ จำนวน ๑ เรื่อง

๑.๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ไม่สามารถจัดทำแผนพัฒนาได้ตรงตามความต้องการหรือความเดือดร้อนของประชาชนอย่างแท้จริง เทศบาลยังไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ได้เท่าที่ควร เนื่องจากมีงบประมาณที่จำกัดต่อการบริหารงาน

#### ๑.๒ ด้านการเงิน จำนวน ๕ เรื่อง

๑.๒.๑ กิจกรรมเกี่ยวกับการพัสดุและทรัพย์สิน มีปริมาณงานมาก อาจส่งผลให้ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กฎหมาย ระเบียบ กำหนด และเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างมีจำนวนมาก อาจส่งผลให้ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กฎหมาย ระเบียบ กำหนด

๑.๒.๒ กิจกรรมเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง มีฎีกาจำนวนมากทำให้ผู้ตรวจฎีกามีเวลาในการตรวจสอบฎีกาค่อนข้างน้อย และการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน

๑.๒.๓ กิจกรรมเกี่ยวกับฝ่ายพัฒนารายได้ ชื่อเจ้าของสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลต่อการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๒.๔ กิจกรรมงานจัดทำงบประมาณ การปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับระเบียบ/กฎหมายหลายฉบับและเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณของเทศบาลซึ่งงบประมาณมีเป็นจำนวนมาก ทำให้เกิดความผิดพลาดได้

๑.๒.๕ กิจกรรมโครงการค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมืองวังสะพุงเพื่อส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียนสู่ความเป็นเลิศ งบประมาณที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ

#### ๑.๓ ด้านการดำเนินงาน จำนวน ๖ เรื่อง

๑.๓.๑ กิจกรรมการเก็บขยะมูลฝอย รถบรรทุกขยะมีสภาพเสื่อมโทรม ไม่มีงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการดูแล บำรุงรักษา ครุภัณฑ์



๑.๓.๒ กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์ ขาดนักประชาสัมพันธ์ผู้รับผิดชอบโดยตรง และบุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเชี่ยวชาญในงาน

๑.๓.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานบริหารงานบุคคลพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา ของกองการศึกษา จำนวนบุคลากรมีน้อยแต่มีภาระงานจำนวนมาก

๑.๓.๔ กิจกรรมการปฏิบัติงานโรงเรียนในสังกัดของกองการศึกษา งานโรงเรียนของโรงเรียนในสังกัดกองการศึกษา มีภาระงานต่างๆ จำนวนมาก

๑.๓.๕ กิจกรรมการปฏิบัติงานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดกองการศึกษา มีภาระงานต่างๆ จำนวนมาก

๑.๓.๖ กิจกรรมเงินอุดหนุนสำหรับขับเคลื่อนโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี ได้รับจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ

#### ๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๔ เรื่อง

๑.๔.๑ กิจกรรมประมาณราคาค่าก่อสร้างทางสถาปัตยกรรมมณฑลศิลปะ ระเบียบราชการไม่สามารถกำหนดราคาได้ตามราคาขายตามท้องตลาด เนื่องจากใช้ราคาควบคุมจากระทรวงพาณิชย์ ซึ่งบางครั้งราคาขายจริงในท้องตลาดและสำนักงบประมาณขยับตัวสูงขึ้น มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแบบและไม่ได้รับการประสาน ทำให้การประมาณราคากับแบบไม่ตรงกัน

๑.๔.๒ กิจกรรมงานนิติการและการพาณิชย์ มีผู้ยื่นเรื่องตรวจสอบ ร้องเรียนที่อยู่ระหว่างตรวจสอบ

๑.๔.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานสังคมสงเคราะห์ประชาชนผู้ทุกข์ยาก ขาดแคลนไร้ที่พึ่ง , ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆและปัญหาสังคมต่างๆงานสังคมสงเคราะห์ เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการทุพพลภาพ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ไร้ที่พึ่ง ผู้ประสบภัยมีภาระงานต่างๆมากมาย

๑.๔.๔ กิจกรรมเกี่ยวกับงานการเจ้าหน้าที่ บุคลากรไม่เพียงพอตามตำแหน่งที่ได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร รวมถึงบุคลากรในสังกัดไม่สามารถเข้าร่วมอบรมได้ครบตามหลักสูตรที่ได้รับการประชาสัมพันธ์

#### ๑.๕ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน ๑ เรื่อง

๑.๕.๑ โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เนื่องจากการเก็บรวบรวมข้อมูล สถิติต่างๆ ยังไม่เป็นระบบและยังไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร

### ๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

#### ๒.๑ ด้านกลยุทธ์ จำนวน ๑ เรื่อง

๒.๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน จัดลำดับความสำคัญในการดำเนินโครงการตามแผนที่กำหนดไว้และจัดหาหรือขอรับงบประมาณจากแหล่งต่างๆ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคม หรือแจ้งปัญหาความต้องการผ่านช่องทางต่างๆ ของเทศบาล

#### ๒.๒ ด้านการเงิน จำนวน ๕ เรื่อง

๒.๒.๑ กิจกรรมเกี่ยวกับการพัสดุและทรัพย์สิน ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง การคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กฎหมาย ระเบียบกำหนด

๒.๒.๒ กิจกรรมเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง ถือเป็นปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ รวมถึงมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร

๒.๒.๓ กิจกรรมเกี่ยวกับฝ่ายพัฒนารายได้ ถือเป็นปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยให้เริ่มจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๓ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำกับดูแล ส่งฝึกอบรมให้ถือปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ ตรวจสอบ ควบคุมการเร่งรัดลูกหนี้และการจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมทุกประเภทต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝาก เงินเป็นประจำ

๒.๒.๔ กิจกรรมงานจัดทำงบประมาณ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ และการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี กรณีเป็นหน่วยรับงบประมาณโดยตรง ตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ มีความรอบคอบ และศึกษา ระเบียบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๒.๕ กิจกรรมโครงการค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมือง วังสะพุงเพื่อส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียนสู่ความเป็นเลิศ ตั้งงบประมาณรายจ่ายตามเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายให้เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบและศึกษาระเบียบ/กฎหมายใน การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการให้ชัดเจน คุ่มค่า

#### ๒.๓ ด้านการดำเนินงาน จำนวน ๖ เรื่อง

๒.๓.๑ กิจกรรมการเก็บขยะมูลฝอย พัฒนาปรับปรุงระบบจัดการขยะมูลฝอย จัดซื้อ รถบรรทุกขยะเพิ่ม และจัดหางบประมาณในการบำรุงรักษาและซ่อมแซม

๑.๓.๒ กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์ ขาดนักประชาสัมพันธ์ผู้รับผิดชอบโดยตรง และบุคลากรที่ได้รับมอบหมาย ยังขาดความเชี่ยวชาญในงาน

๒.๓.๒ กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์ คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านต่างๆไว้ชัดเจน รวมถึงงานงานประชาสัมพันธ์ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง กับการงานประชาสัมพันธ์

๒.๓.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานบริหารงานบุคคลพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา ของกองการศึกษา จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายใน การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๓.๔ กิจกรรมการปฏิบัติงานโรงเรียนในสังกัดของกองการศึกษา จัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน รวมถึงงานธุรการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/ อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๓.๕ กิจกรรมการปฏิบัติงานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน รวมถึงงานธุรการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/ อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๓.๖ กิจกรรมเงินอุดหนุนสำหรับขับเคลื่อนโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรค พืชสุนัขบ้า ตามพระปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพะเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราช

กุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี จัดเตรียมข้อมูลในการขอรับการจัดสรรงบประมาณให้ครบถ้วน ถูกต้อง นำเงินงบประมาณจากแหล่งงบประมาณอื่น เช่น เงินรายได้ เงินเหลือจ่าย มาดำเนินการให้ครบถ้วนทั่วถึง

๒.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๔ เรื่อง

๒.๔.๑ กิจกรรมประมาณราคาค่าก่อสร้างทางสถาปัตยกรรมมณฑลศิลป์ กำหนดการทำงานในรูปแบบคณะกรรมการ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบทางราชการอย่างเคร่งครัด และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอยู่เสมอ

๒.๔.๒ กิจกรรมงานนิติการและการพาณิชย์ ตรวจสอบเรื่องร้องเรียนให้เป็นไปตามขั้นตอนและอยู่ในระยะเวลาที่กำหนด ให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางแก้ไขข้อขัดข้องในการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและแนวปฏิบัติต่างๆ ของทางราชการ สร้างความเชื่อมั่นในความเป็นกลาง และโปร่งใสในการดำเนินการทางวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ และความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ โดยยึดถือความถูกต้องของขั้นตอนการดำเนินงาน การคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเคร่งครัด รวมถึงจัดทำคู่มือ ขั้นตอนในการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

๒.๔.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานสังคมสงเคราะห์ประชาชนผู้ทุกข์ยาก ขาดแคลนไร้ที่พึ่ง , ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆ และปัญหาสังคมต่างๆ ตามคำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆ ไว้ชัดเจน รวมถึงงานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และกำกับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๔.๔ กิจกรรมเกี่ยวกับงานการเจ้าหน้าที่ จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรของเทศบาล ประชาสัมพันธ์หลักสูตรการอบรมต่างๆ ให้บุคลากรในสังกัดทราบ และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรต่างๆ ที่ประชาสัมพันธ์

๒.๕ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน ๑ เรื่อง

๒.๕.๑ โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เนื่องจากการเก็บรวบรวมข้อมูล สถิติต่างๆ มอบหมายเจ้าหน้าที่จัดเก็บข้อมูล สถิติ ต่างๆ อย่างเป็นระบบ ให้เป็นปัจจุบัน และเผยแพร่ผ่านระบบสารสนเทศต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของเทศบาล กำกับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาข้อมูล/ระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

 ผู้รายงาน

(นางสาวชุตติกาญจน์ ปัญญาดี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖