



รายงานผลการติดตามและประเมินผล  
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลไม้คำพัฒนา  
อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอ่างทอง

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในหน่วยงานรัฐ โดยถือตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และได้กำหนดแนวทางติดตามและรายงานผลการดำเนินงานโดยกำหนดให้ส่วนราชการ ที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องสรุปและจัดรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกเทศมนตรีทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา จึงได้จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา เพื่อเป็นการประมวลผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปปัญหา และอุปสรรค รวมถึงเสนอแนะสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ และนำเสนอนายกเทศมนตรีตำบลไผ่คำพัฒนา ให้ความเห็นชอบและรับทราบต่อไป

คณะทำงาน หวังเป็นอย่างยิ่งว่าผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา จะได้นำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไปพัฒนาและปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้มีประสิทธิภาพ เพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป

เทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา

## สารบัญ

	หน้า
<b>บทนำ</b>	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๓. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๔. การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา	๒
<b>สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง</b>	
๑. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๘
๒. ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗	๑๐
<b>ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</b>	
๑. ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๒. ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๓. ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง	๑๒
๔. ปัญหาและอุปสรรค	๑๒
๕. ข้อเสนอแนะ	
<b>ภาคผนวก</b>	
คำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	

**การสรุปผลการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
เทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา**

**๑. หลักการและเหตุผล**

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

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น เทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

**๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง**

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา

**๓. นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง**

เทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันและเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอันจะส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ ตามแนวทาง COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒. ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ

๓. ให้มีเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรู้รับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

#### ๔. การดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา

เทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา โดยคณะทำงานได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ดังนี้

##### ๑) วัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

##### ๒) การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการนำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นตามหลักธรรมาคบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

- ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
- ๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Risk) ตามแบบฟอร์ม RM-๑

แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ

##### ๓) การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)

คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้รับมาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบ และทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรงที่ได้รับจากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยงดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙

ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ในระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖

และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยงและทำการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์ม RM-๑ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

**๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน** เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยที่สุด	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
<b>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</b>					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน(ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<b>ความรุนแรงและผลกระทบ</b>					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐- ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ ขององค์กร	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

**๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง** เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

**๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง** เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	สูงมาก	
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐		
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕		สูง
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐		ปานกลาง
	๑	๑	๒	๓	๔	๕		ต่ำ
		๑	๒	๓	๔	๕	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

#### ๔ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือการนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-๒ แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะท างานฯ ได้ก าหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ไว้ ๔ วิธีดังนี้

(๔.๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) หมายถึง การไม่ต้องมีการด าเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นที่จะเกิดน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้น สามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องด าเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรง และไม่คุ้มค่าที่จะด าเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ด าเนินการใดๆ แต่ควรมี มาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

(๔.๒) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control) หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นที่จะเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจ้ดระบบการควบคุม เพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการร่วมกับแผนส ารองในเหตุฉุกเฉิน เช่นการปรับปรุงกระบวนการ ด าเนินงาน การจ้ดอบรมเพิ่มทักษะในการท างานให้กับบุคลากรและจ้ดท าคู่มือการปฏิบัติงาน

(๔.๓) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading) หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การท าระงับภัยองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกด าเนินการแทน (Outsource)

(๔.๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการด าเนินกิจกรรม การ เปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการท างาน การลด ขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะด าเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

#### ๕) แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ .๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา

คณะท างานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยง และการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๗ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๓ โครงการ มาจ้ดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๒) ดังนี้

##### ๑.สำนักปลัด

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

##### ๒.กองคลัง

การจัดซื้อจัดจ้าง

##### ๓.กองช่าง

การอนุมัติ การอนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง

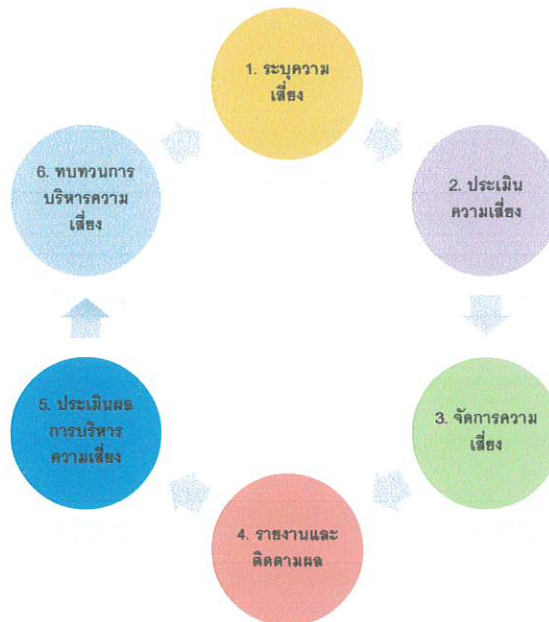


#### ๖) การติดตามและรายงานการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องสรุปและ จัดทำรายงานผลการดำเนินงาน เสนอนายกเทศมนตรีตำบลไผ่ดำพัฒนาทราบ

๗) การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา จะดำเนินการ ทบทวนความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่และจัดการความเสี่ยงใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อปรับปรุงและ พัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน

#### กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา



การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ERM (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงในมุมมองของภาพที่เป็นองค์รวมแบบบูรณาการและทั่วทั้งองค์กรครอบคลุมทุกกิจกรรมที่ จะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมาย เช่น เป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์(Strategic) ประสิทธิภาพและประสิทธิผล การปฏิบัติงาน (Operations) การรายงาน (Reporting) และการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง (Compliance)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์(Objective Setting)
๓. การระบุเหตุการณ์ที่เสี่ยง (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)
๗. การสื่อสารและระบบสารสนเทศ (Information and Communication)
๘. การติดตามผล (Monitoring)

## สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

## ๑.แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน /โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๒ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ได้ดังนี้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (บาท)	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน เพื่อเตรียมความพร้อมรับมือจากภัยธรรมชาติที่จะเกิดขึ้น	-	การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.พนักงานยังขาดทักษะและประสบการณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและบางรายไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรม ๒.เครื่องมือเครื่องใช้บางครั้งชำรุด	๑.จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบทางด้านป้องกันเข้ารับการฝึกอบรม ๒.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มให้เพียงพอกับการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด
๒	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ	-	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังมีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอ	๑.การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๒.มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยรับรองซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๑.จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓.จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ๔.รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร ๕.มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม ๖.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าโครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ประจำปี	กองคลัง

ลำดับ	โครงการ/ กิจกรรม	งบประมาณ (บาท)	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓	การอนุมัติ อนุญาต	-	การเรียกรับ ผลประโยชน์ระหว่าง ตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการ พิจารณาอนุมัติ/ อนุญาต	๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจ รับตรวจสอบเอกสาร ประกอบการพิจารณา อนุมัติ	๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอขึ้นตอน และระยะเวลาในการพิจารณา อนุญาตและรายงานเอกสาร หรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาต จะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ ๒.เปิดประกาศคู่มือสำหรับ ประชาชนไว้ ณ สถานที่ที่ กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ ทางอิเล็กทรอนิกส์ ๓.รายงานผลการยื่นคำขอ อนุมัติ/อนุญาตต่อผู้บริหาร	กองช่าง

## ๒.ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบล ไผ่คำพัฒนา

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตาม  
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดย ให้ส่วนราชการ  
ที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยง ตาม  
แบบฟอร์ม ต่อคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา จะต้องสรุปและจัดทำรายงานผล  
การดำเนินงานเสนอนายกเทศมนตรีตำบลไผ่คำพัฒนา ทราบ จากการมอบหมายให้ส่วนราชการที่รับผิดชอบ  
ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อ จัดการความเสี่ยงที่กำหนดและมีการรายงานผลการดำเนินงานให้  
ฝ่ายเลขานุการเสนอต่อคณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำสรุปรายงานผลการดำเนินงานตามการ  
บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอนายกเทศมนตรีตำบลไผ่คำพัฒนา จึงสามารถ  
สรุปผลได้ ดังนี้

กิจกรรม/โครงการ	ผลการดำเนินงาน	
	คงอยู่ (ระดับยอมรับได้)	คงอยู่ (ระดับยอมรับไม่ได้)
๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	✓	
๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	✓	
๓.การอนุมัติ/อนุญาต	✓	

จากตารางข้างต้น การจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จำนวน ๓ โครงการ พบว่า ความเสี่ยง  
ที่ยังเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องนำไปหาวิธีบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อ  
จัดการความเสี่ยงให้ลดลง

### ๓. ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา

จากภาพรวมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สามารถประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดังนี้

#### ๑) ด้านการครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

- การกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงมีความชัดเจน
- กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมและกระบวนการ แนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา มีความชัดเจน ซึ่งระบุอยู่ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา

- ส่วนราชการได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในโครงการ/กิจกรรมที่รับผิดชอบนำเสนอคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำมาคัดเลือกวิเคราะห์ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง โดยได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

- มีการสื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดการประชุม การแจ้งเวียนบันทึกให้ทุกส่วนราชการทราบ และนำลงเว็บไซต์ แต่ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้

- มีการสรุปรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

#### ๒) ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

- การบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ ที่ชัดเจน โดยได้กำหนดให้มีเกณฑ์การให้คะแนน และวิธีการพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมให้ส่วนราชการในสังกัดพิจารณาคัดเลือกในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งระบุไว้ในคู่มือการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และได้มีการประชุมชี้แจงแนวทางการคัดเลือกแผนงาน/โครงการและการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

- คู่มือการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา

- คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนาได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้ง กิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

- หน่วยงานที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุกกิจกรรม ซึ่งกิจกรรมที่ดำเนินการแล้วมีบางกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินงานตามกระบวนการ

### ๓) ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

จากการพิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ภายหลังจากการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด พบว่า

๑) สามารถจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง จำนวน - กิจกรรม/โครงการ

๒) ความเสี่ยงที่ยังคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไปนอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๑ โครงการ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

จากการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังจากการบริหารความเสี่ยง แสดงให้เห็นว่าผลการบริหาร จัดการความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ยังคงอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้โดยส่วนใหญ่ ซึ่งต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไปนอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

### ๔) ปัญหาและอุปสรรค

จากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑) การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องใหม่สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา ยังไม่เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กร เท่าที่ควร เนื่องจาก ๑. ระยะเวลาในการดำเนินการจำกัด ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง ส่วนราชการ/เจ้าของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม มักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อยเนื่องจากต้องการรักษาภาพลักษณ์การดำเนินงานของตนไว้ ซึ่งหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้หรือจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงแต่เกิดผลกระทบขึ้นมาอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานในกิจกรรมนั้นๆ และส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวมของเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา ได้

### ๕) ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตของเทศบาลตำบลไผ่คำพัฒนา จึงต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑) ควรวิเคราะห์ความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกภารกิจตามกฎหมายและภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน

๒) ควรคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและมีความเสี่ยงสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) นำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มาบริหารจัดการต่อ โดยมี การทบทวนปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม ความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้และมีความ เป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด/เทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา

ที่ อท 53501/732

วันที่ 9 ตุลาคม 2567

เรื่อง รายงานผลการการติดตามและประเมินผลตามแผนความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. 2567

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลไผ่ดำพัฒนา

### เรื่องเดิม

ตามที่เทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา นั้น

### ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ขอรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา พ.ศ. 2567 ดังนี้

1.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

โดยมีการทบทวนและกระบวนการจัดการความเสี่ยงดังนี้

-พนักงานยังขาดทักษะและประสบการณ์ในการป้องกันและเทาบรรเทาสาธารณภัยและบางรายยังไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรม

-เครื่องมือเครื่องใช้บางครั้งชำรุด

2.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

โดยมีการทบทวนและกระบวนการจัดการความเสี่ยงดังนี้

-ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุในการปฏิบัติงานพัสดุที่รู้เรื่องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุตามระเบียบ

-การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

พ.ศ. 2560

-การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มี

ส่วนได้ส่วนเสีย

-การรับสินบนเรียกรับเงินของขบวนการเลี้ยวรับรองซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับ

คู่สัญญา

3.กระบวนการอนุมัติ อนุญาต

โดยมีการทบทวนและกระบวนการจัดการความเสี่ยงดังนี้

-จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข

ในการยื่นคำขอขึ้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและรายการเอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมคำขอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต่อไป

(นางสาวอัจฉิมา จุลสอาด)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ



ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล  
-เห็นควรมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ

(นางกาญจนา ผลสันต์)  
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา  
-เห็นควรมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ

(นางกาญจนา ผลสันต์)  
หัวหน้าสำนักรักษาการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา

ความเห็นรองนายกเทศมนตรีตำบลไผ่ดำพัฒนา

เห็นควรมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ

(นางกัลยารัตน์ แพรพงษ์ศรี)  
รองนายกเทศมนตรีตำบลไผ่ดำพัฒนา

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลไผ่ดำพัฒนา

อนุมัติ  
ไม่อนุมัติ

(นายประทิว ภูประสงค์)  
นายกเทศมนตรีตำบลไผ่ดำพัฒนา