



แผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของ
เทศบาลตำบลท่าอากาศยาน
อำเภอท่าอากาศยาน จังหวัดเพชรบุรี

คำนำ

เทศบาลตำบลท่าทรายได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินการจัดการบริหารความเสี่ยงภายในเทศบาลตำบลท่าทรายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้

เทศบาลตำบลท่าทราย หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์กับบุคลากรในการจัดการบริหารความเสี่ยง และพัฒนาการปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลท่าทรายต่อไป

เทศบาลตำบลท่าทราย

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ การบริหารความเสี่ยง	๑ - ๒
- วัตถุประสงค์	
- การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง	
- แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
บทที่ ๒ กระบวนการการบริหารความเสี่ยง	๓ - ๔
- กำหนดวัตถุประสงค์	
- ระบุความเสี่ยง	
- วิเคราะห์ความเสี่ยง	
- การจัดการความเสี่ยง	
- ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยง	
บทที่ ๓ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๕
- ผลการวิเคราะห์และแผนบริหารความเสี่ยง	๖ - ๑๓

บทที่ ๑ การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๒. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ กระบวนการ/ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าสาย
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทาง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อให้สำนัก/กองในสังกัดนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าสาย ไปประยุกต์ใช้ในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง สำนัก/กอง ได้
๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลท่าสาย ซึ่งจะนำไปสู่การลดโอกาสและผลกระทบความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลท่าสายต่อไป

การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่าสาย ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่าสาย มีแนวทางในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงาน
๒. มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคต หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้น ภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และอาจส่งผลกระทบในด้านลบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ความเสี่ยง จำแนกออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk :S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ / เทคโนโลยีสารสนเทศ / บุคลากรในการปฏิบัติงานและความปลอดภัยของทรัพย์สิน

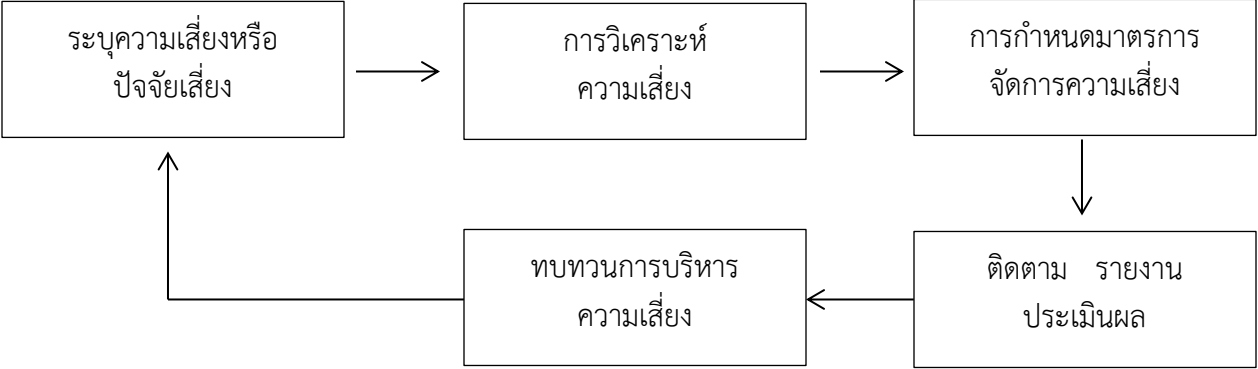
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการทำกำไรและรายงานทางการเงิน

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบต่างๆ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

บทที่ ๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดแนวทางหรือมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง เพื่อมุ่งหวังให้องค์กรบรรลุผลตามเป้าหมายประสงค์ขององค์กร

การบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ที่เหมาะสม โดยครอบคลุม ๕ ขั้นตอน คือ



๑. ระบุความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยง

ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง มีแนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

การประเมินความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิด (L : Likelihood) เป็นระดับของโอกาสหรือความบ่อยครั้งที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบ (I : Impact) คือระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

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

ระดับความเสี่ยง = L x I

๓. การจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่ายาง ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงทุกด้าน และวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยแล้ว จึงร่วมกันกำหนดทางเลือกที่สามารถใช้ในการจัดการความเสี่ยง คัดเลือกทางเลือกที่เหมาะสมและนำไปปฏิบัติ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งในการบริหารความเสี่ยง โดยมุ่งจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่างับการลดระดับผลกระทบ ความเสี่ยง ซึ่งแบ่งได้ ๔ แนวทางหลัก คือ

๑. ยอมรับได้ (Take, Accept) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่จนปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีมีความเสี่ยงในระดับที่ไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่างับที่ดำเนินการใด ๆ การลด/ควบคุม (Reduction/Control) หมายถึง เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๒. การยกเลิก (Terminate) หรือหลีกเลี่ยง (Avoid) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงาน หรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง

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

๔. ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่ายาง มีการติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทุก ๖ เดือน หรือ ๒ ไตรมาส เพื่อดูความก้าวหน้าและผลการดำเนินงาน รวมถึงผลกระทบบรรลุ พร้อมทั้งอาจมีการปรับแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปตามนโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่วางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับ ทุกหน้าที่งานและทั่วทั้งองค์กรประกอบด้วยกิจกรรมที่แตกต่างกัน โดยแบ่งประเภทการควบคุมไว้ ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง และข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งหน้าที่ การควบคุม การเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒. การควบคุม เพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงาน ข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Direction Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้ที่มีผลงานดี เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Correction Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสี่ยงภัยให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

บทที่ ๓

ผลวิเคราะห์และแผนบริหารความเสี่ยง

ผลการวิเคราะห์และแผนบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่ายาง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการวิเคราะห์และพิจารณาปัจจัยความเสี่ยง คือ

๑. เทศบาลตำบลท่ายาง ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้แล้ว
๒. มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยใช้หลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงจากรางโอกาส และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นตามระดับความเสี่ยง สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ
๓. ผลการวิเคราะห์และการจัดลำดับความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่ายาง
๔. การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่ายาง มีการติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทุก ๖ เดือน หรือ ๒ ไตรมาส เพื่อดูความก้าวหน้าและผลการดำเนินงานรวมถึงผลกระทบ พร้อมทั้งอาจมีการปรับแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

สำนักงานเทศบาลตำบลท่ายาง อำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี
 แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๒
 โครงการ/กิจกรรม
 วัตถุประสงค์

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคม และคุณภาพชีวิต
 โครงการค่ายเยาวชนสัมพันธ์เพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม และการรณรงค์ป้องกันยาเสพติด
 ๑. เพื่อส่งเสริมให้เยาวชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม
 ๒. เพื่อส่งเสริมการรณรงค์ป้องกันและต่อต้านยาเสพติดสร้างเครือข่ายระหว่างเยาวชนและ อปท. อย่างถาวรและยั่งยืน
 จัดอบรมเด็กและเยาวชน จัดกิจกรรม จำนวน ๑ ครั้ง
 งานศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น กองการศึกษา

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
โครงการค่าย เยาวชนสัมพันธ์ เพื่อ อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และการ รณรงค์ป้องกัน ยาเสพติด	การพาเด็กและ เยาวชนดำเนิน โครงการ กิจกรรมนอก สถานที่ เช่น หาดเจ้าสำราญ ปราณบุรี จึง เสี่ยงต่อการ เกิดอุบัติเหตุ ต่างๆ	เนื่องจากการจัด กิจกรรมนอกสถานที่ ที่ต้องเดินทาง และไม่ คุ้นเคยกับ สภาพแวดล้อมส่งผล ให้เกิดความเสี่ยงต่อ การเกิดอุบัติเหตุ	๔	๔	๑๖	๓	การลด ความเสี่ยง	๑. จัดประชุมชี้แจงทำ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการดำเนินงาน ก่อนเริ่มดำเนินโครงการ ๒. จัดทำมาตรการควบคุม ๒.๑ ขออนุญาต ต้นสังกัดเดินทางไป ราชการ ๒.๒ กำหนด รายละเอียดของสถานที่ที่ จะเดินทางไป	๑. ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	๑๐๐,๐๐๐

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
								๒.๓ กำหนดแผนการ เดินทาง ตรวจสอบ ยานพาหนะ และพนักงาน ขับรถก่อนออกเดินทาง ๒.๔ จัดทำประกันภัย อุบัติเหตุในการพาเด็กและ เยาวชนไปเข้าร่วมกิจกรรม นอกสถานที่ ๒.๕ จัดทำรายงานเสนอ ต่อผู้บริหารเมื่อสิ้นสุด โครงการ		

สำนักงานเทศบาลตำบลท่ายาง อำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕
โครงการ/กิจกรรม
วัตถุประสงค์
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี
โครงการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของเทศบาลตำบลท่ายาง
เพื่อให้หน่วยงานได้รับพัสดุตรงตามความต้องการและทันต่อเวลาในแต่ละปีงบประมาณ
สามารถจัดซื้อ - จัดจ้าง ได้ตามกำหนดเวลาที่ระบุหรือที่กำหนดไว้ในไตรมาสของปีงบประมาณไม่เกิดความเสียหายหรือข้อผิดพลาดต่อ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานหรือเทศบาล
งานบริหารงานคลัง กองคลัง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
๑. จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ของเทศบาลตำบล ท่ายาง	ระเบียบ หนังสือสั่งการ มีการ เปลี่ยนแปลง อยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความ เข้าใจที่ชัดเจน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความเข้าใจใน ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่มีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	๒	๓	๘	๓	การควบคุม	- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมศึกษากฎหมาย ระเบียบ เพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจ อย่างน้อยปี ละ ๒ ครั้ง - ติดตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องตลอดเวลา	๑. ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒. นักวิชาการ พัสดุ ๓. เจ้าพนักงาน พัสดุ	-

สำนักงานเทศบาลตำบลท่ายาง อำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕

โครงการ/กิจกรรม

วัตถุประสงค์

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี

จัดเก็บภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

เพื่อให้รายรับหมวดภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้ายเป็นไปตามประมาณการรายรับของเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖

ผู้อยู่ในข่ายในการชำระภาษีอย่างถูกต้องเป็นไปตามประมาณการภาษีที่ตั้งไว้ตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖

งานบริหารงานคลัง กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
๒. จัดเก็บภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- ไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้ที่อยู่ในข่ายที่ต้องชำระภาษี - ข้อมูลแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน ไม่เป็นปัจจุบัน	ไม่ได้รับความร่วมมือผู้ที่อยู่ในข่ายชำระภาษี	๒	๓	๘	๓	การควบคุม	- ประชาสัมพันธ์โดยดำเนินการดังนี้ ๑. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ๒. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๓. ประชาสัมพันธ์สื่อตามโซเชียล หรือเว็บไซต์ให้ประชาชนหรือผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีฯ	๑. ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ ๓. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ๔. เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้	-

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
								๔. ประชาสัมพันธ์สื่อสิ่งพิมพ์ วารสาร ให้ข้อมูลสร้างความรู้ ความเข้าใจหรือจัดอบรม ให้กับประชาชนและผู้ที่อยู่ใน ข่ายต้องชำระภาษีให้เกิด ความเข้าใจพร้อมทั้งให้ความ ร่วมมือในการชำระภาษี		-

สำนักงานเทศบาลตำบลท่ามาย อำเภอท่ามาย จังหวัดเพชรบุรี
 แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕
 โครงการ/กิจกรรม
 วัตถุประสงค์

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี
 จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เทศบาลตำบลท่ามาย
 เพื่อเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีและใช้ประกอบการพิจารณาแนวทางการบริหารพัฒนาด้านต่างๆ และเพิ่มประสิทธิภาพและ
 ประสิทธิภาพการพัฒนารายได้ให้กับเทศบาล

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด

สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ถูกต้อง อย่างมีประสิทธิภาพ และนำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้อย่างสมบูรณ์และถูกต้อง
 ประชาชนให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลทรัพย์สิน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

งานบริหารงานคลัง กองคลัง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความ เสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
๓. จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เทศบาลตำบล ท่ามาย	- ประชาชนหรือ เจ้าของทรัพย์สิน ไม่ให้ข้อมูลตาม ความเป็นจริงหรือ ข้อเท็จจริงรวมทั้ง ขอข้อมูลที่ เกี่ยวข้องเพื่อ ประกอบในการ จัดทำแผนที่ภาษี	- เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจงานแผนที่ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สินอย่าง เพียงพอ	๓	๔	๑๕	๓	การควบคุม	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการ ฝึกอบรมระบบงานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน - จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องให้ทราบถึงขั้นตอน การจัดทำเป็นระยะ ๆ - ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กับการกรอกข้อมูลให้ได้รับ ความสะดวกรวดเร็ว	๑. ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒. หัวหน้าฝ่าย แผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน	๑,๐๐๐,๐๐๐

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความ เสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
	จากหน่วยงานอื่น เป็นไปค่อนข้างยาก ต้องใช้เวลา							- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบและสร้างความเข้าใจ เกี่ยวกับการออกสำรวจ ภาคสนามในการขอข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สิน		

สำนักงานเทศบาลตำบลท่ายาง อำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕
โครงการ/กิจกรรม
วัตถุประสงค์
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี
การจัดทำบัญชีและงบการเงินตามมาตรฐานการเงินการบัญชีภาครัฐ
เพื่อให้หน่วยงานได้จัดทำบัญชีและงบการเงินตามมาตรฐานการเงินการบัญชีภาครัฐ
สามารถจัดทำบัญชีและงบการเงินตามมาตรฐานการเงินการบัญชีภาครัฐถูกต้องตามระเบียบและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานหรือเทศบาล
งานบริหารงานคลัง กองคลัง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความ เสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
๔. การจัดทำบัญชีและ งบการเงินตาม มาตรฐานการเงินการ บัญชีภาครัฐ	- งานมีความยุ่งยาก ซับซ้อน - มีปริมาณงาน เพิ่มขึ้นหลาย ขั้นตอน	ขาดเจ้าหน้าที่ที่ มีความรู้ ความสามารถ เฉพาะด้าน การเงินและ บัญชี	๒	๓	๘	๓	การควบคุม	ศึกษาหลักเกณฑ์และวิธีการ จากหนังสือสั่งการ และ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อ ปฏิบัติงานถูกต้องมากที่สุด	๑. ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒. หัวหน้าฝ่าย บริหารงานคลัง ๓. นักวิชาการ เงินและบัญชี	-

