



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
(ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)

เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า



ประกาศเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เพื่อให้การบริหารงานของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน อาศัยอำนาจตามประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ฉบับที่ ๘๕/๒๕๖๓ ข้อ ๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๕๗ และมาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป รายละเอียดปรากฏ ตามเอกสารท้ายประกาศฉบับนี้

จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ว่าที่ร้อยตรี

(นรงค์เดช จิยะพงษ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงป่าเป้า

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
๑.๑ ความหมายและคำจำกัดความ	๑
๑.๒ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๓ วัตถุประสงค์	๒
๑.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๒.๑ รูปแบบการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO	๓
๒.๒ การบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO	๓
๒.๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๔
๒.๔ ปัจจัยที่ทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงล้มเหลว	๔
๒.๕ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงประสบผลสำเร็จ	๔
๒.๖ การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ	๕
๒.๗ วิธีการและเทคนิคเชิงปริมาณและคุณภาพ	๕
๒.๘ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๕
๒.๙ ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
แผนภูมิแสดงโครงสร้าง บทบาทอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ	๗
๒.๑๐ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
บทที่ ๓ การจัดลำดับความเสี่ยง	๙
๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง	๙
๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง	๙
บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล	๑๑
๔.๑ คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล	๑๑
๔.๒ แผนการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดเทศบาล	๑๒
- สำนักปลัด	๑๒
- กองคลัง	๑๖
- กองช่าง	๒๐
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก / โรงเรียนเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า	๒๔
๔.๓ การจัดลำดับความเสี่ยงของภารกิจ/งาน/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	๒๘
- สำนักงานปลัด	๒๘
- กองคลัง	๓๐
- กองช่าง	๓๓
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก / โรงเรียนเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า	๓๕
ภาคผนวก	
- ประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง(Risk) คือ การวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ อย่างเช่น การจัดทำโครงการหรือ กิจกรรมที่จะดำเนินการเรื่องใดเรื่องหนึ่งในอนาคต โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด มาดำเนินการให้ประสบความสำเร็จ ภายใต้กรอบเวลาอันจำกัดซึ่งเป็นการกำหนดการปฏิบัติการในอนาคต ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนและความจำกัดของทรัพยากรโครงการ ผู้บริหารโครงการจึงต้องจัดการความเสี่ยงของโครงการเพื่อให้ปัญหาของโครงการลดน้อยลงและสามารถดำเนินการให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล (<https://th.wikipedia.org/wiki/๒๐๒๐/๑๑/๐๖/ความเสี่ยง>)

การบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อ จัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินจาก ๑) โอกาสที่จะเกิด เหตุการณ์(Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ๒) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือลด ผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การติดตามประเมินผล หมายถึง การติดตามผลระหว่างการทำงานตามแผนงาน โครงการ/กิจกรรม และทำการสอบถามว่าแผนจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพหรือไม่หากแผนจัดการความเสี่ยงใดไม่มีประสิทธิภาพก็ให้มีการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการ ปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยงควรจัดให้มีการดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๑.๒ หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบ บริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ มาตรา ๖ ที่กำหนดว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีได้แก่ การบริหาร ราชการเพื่อบรรลุเป้าหมายดังต่อไปนี้

- (๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ

(๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๑.๓ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน

๒. เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

๑.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๑. ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

๑.๑ ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)

๑.๒ เศรษฐกิจ (Economic)

๑.๓ การเมือง (Political)

๑.๔ สังคม (Social)

๑.๕ เทคโนโลยี (Technological)

๒. ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)

๒.๒ โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน

๒.๓ รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ /การบริหารจัดการ การกำหนดนโยบาย แผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล การปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน

๒.๔ บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์

๒.๕ ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ

๒.๖ รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

๒.๗ ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมาย ทิศทางเดียวกัน ในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน หากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

.....

บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) จำแนกได้ ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S : Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด นโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O: Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง(C:Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ปัจจุบัน (ระเบียบล้าหลัง)

๒.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

๑. สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรม องค์กร ค่านิยมร่วม อำนาจหน้าที่ ความรู้ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงาน ทรัพยากรทางการบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมินผล ฯลฯ

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอันเหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

๕.๒ การควบคุมความสูญเสีย (Risk reduction) มี ๒ วิธี คือ ๑) การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย ๒) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือ การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่จะกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือ ระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจําองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่ มีประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้นไป

๒.๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง(Risk Management Process)

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มี ๕ ขั้นตอนดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยง (Risk identification)
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. การจัดการและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management Planning)
๕. การรายงานติดตามผล (Reporting and Monitoring)

๒.๔ ปัจจัยที่ทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงล้มเหลว คือ

๑. ขาดการสนับสนุนจากผู้บริหารทุกระดับ
๒. ไม่มีวิสัยทัศน์หรือวิสัยทัศน์ไม่ชัดเจนในการวางแผนกลยุทธ์
๓. ไม่มีการสื่อสารให้พนักงานหรือบุคลากรในสังกัดรับทราบถึงวิสัยทัศน์ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่จะดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยง

๔. ล้มเหลวในการสร้างทีมงานในการป้องกันความเสี่ยงไม่สําคัญเป็นทีมผู้บริหารหรือทีมผู้ปฏิบัติงาน

๕. มองทุกอย่างเป็นอุปสรรค ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการแก้ไขปัญหาความเสี่ยง

๖. การกำหนดกลยุทธ์ล้มเหลวทั้งระยะสั้นและระยะยาว

๒.๕ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงประสบผลสำเร็จ

๑. การได้รับการสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง และทุกระดับ

๒. การใช้คำหรือข้อความที่ทำให้ผู้อ่านผู้ฟังเข้าใจความหมายเดียวกัน
๓. การปฏิบัติตามแนวทางวิธีการบริหารความเสี่ยงที่ต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ
๔. การมีกระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง
๕. การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ
๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยงซึ่งรวมทั้งการวัดความเสี่ยง
๗. การฝึกอบรมและกลไกด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อให้พนักงานทุกคนเข้าใจกรอบและความรับผิดชอบของการบริหารความเสี่ยง
๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดวิธีที่เหมาะสม

๒.๖ การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

๑. การประเมินความเสี่ยงเชิงปริมาณ (Quantitative Risk Assessment) เป็นการประเมินเชิงสถิติตัวเลข อธิบายด้วยหลักการเหตุผล แบ่งเป็น ๑) ประเมินแบบ Deterministic Risk Assessment ๒) ประเมินแบบ Probabilistic Risk Assessment

๒. การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพ (Qualitative Risk Assessment) เป็นการประเมินที่มีลักษณะดังต่อไปนี้ คือ

- ๒.๑ มุ่งเน้นการอธิบายปรากฏการณ์เชิงสังคมศาสตร์และมานุษยวิทยา
- ๒.๒ เน้นความหลากหลาย ความครอบคลุมของข้อมูลและวิธีการเข้าถึงข้อมูล
- ๒.๓ ไม่เน้นการตรวจวัดทางวิทยาศาสตร์ เช่น การเก็บข้อมูลสถิติเชิงตัวเลข
- ๒.๔ ใช้กระบวนการสังคมเก็บข้อมูล เช่น
 - ๑) การสัมภาษณ์เจาะลึก (Indepth Interview)
 - ๒) การสัมภาษณ์เฉพาะกลุ่ม (Focus group interview)
 - ๓) การใช้แบบสอบถาม (Questionnaire)
 - ๔) การศึกษาแบบมีส่วนร่วม (Participatory action research)

๒.๗ วิธีการและเทคนิคเชิงปริมาณและคุณภาพ

ในการประเมินความเสี่ยงขององค์กรนั้นสามารถใช้การประเมินได้ทั้งสองแบบคือ การประเมินเชิงคุณภาพและการประเมินเชิงปริมาณ โดยส่วนมากแล้วผู้บริหารจะใช้วิธีการประเมินเชิงคุณภาพในกรณีที่มีความเสี่ยงที่ไม่สามารถใช้ในการประเมินเชิงปริมาณได้ เนื่องจากการประเมินเชิงปริมาณมีเทคนิควิธีการที่ซับซ้อนมากกว่า ทั้งนี้การจะพิจารณาใช้วิธีการประเมินแบบใดขึ้นอยู่กับความเหมาะสม

๒.๘ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง แบ่งออกเป็นสองวิธีคือ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ เป็นการประเมินหาสาเหตุ ความเป็นไปได้ของความเสี่ยง ผลกระทบ ความรุนแรงของผลกระทบ แนวทางการป้องกัน การแก้ไขปัญหา วิธีการที่นิยมใช้ คือ

- ๑) แบบ Probability impact Matrix เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงรายโครงการ
- ๒) แบบ Top Ten Risk Item Tracking เป็นการจัดลำดับความเสี่ยงของโครงการและวิเคราะห์แนวโน้มความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตของโครงการ

๓) Expert Judgment เป็นการประเมินความเสี่ยงโดยเอาความรู้สึก สัญชาตญาณ ประสบการณ์ของผู้เชี่ยวชาญมาวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เช่น สูง กลาง ต่ำ จะใช้วิธีการเชิงปริมาณหรือไม่ใช้ก็ได้

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงปริมาณ เป็นการประเมินหาสาเหตุ ความเป็นไปได้ของความเสี่ยง ผลกระทบ ความรุนแรงของผลกระทบ แนวทางการป้องกัน การแก้ไข้ปัญหา โดยใช้ข้อมูลสถิติตัวเลข วิธีการที่นิยมใช้ ตัวอย่างเช่น เทคนิค Decision Tree analysis

๒.๔ ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๕ ขั้นตอน คือ

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. วิเคราะห์และระบุปัจจัยความเสี่ยง

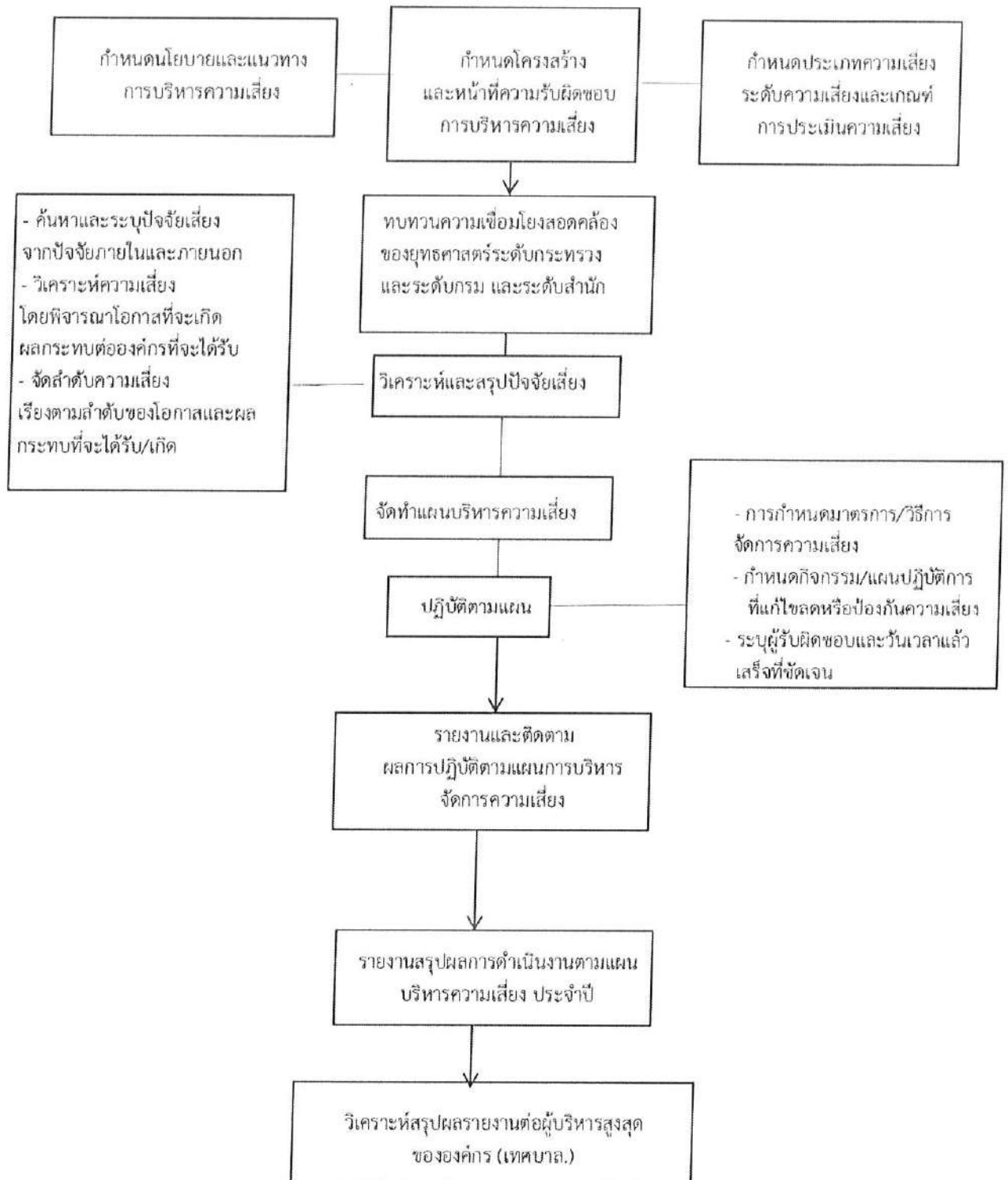
๓. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

.....

แผนภูมิแสดงโครงสร้าง บทบาทอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย



๒.๑๐ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประโยชน์ดังนี้ คือ

๑. เป็นการสร้างฐานความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและปฏิบัติงาน
๒. ให้ทราบถึงสภาพการดำเนินงานที่เสี่ยงต่อการเกิดความเสียหายแก่ทางราชการหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อเกิดความระมัดระวังในการดำเนินงานมิให้เกิดข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน
๓. เป็นเครื่องมือในการบริหารการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

.....

บทที่ ๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

หลังจากที่คณะทำงานหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการค้นหาและระบุปัจจัยเสี่ยงจากการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ประเภทความเสี่ยง ขนาด ความรุนแรง ความร้ายแรง ความถี่ในการเกิดความเสี่ยง ช่วงเวลา ขอบเขตพื้นที่หรือผู้ได้รับผลกระทบ ความเสียหาย แล้วคณะทำงานต้องกำหนดระดับความเสี่ยงเป็นตัวชี้วัด ส่วนมากการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงนิยมกำหนดไว้ ๕ ระดับ คือ

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยง สูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

ตารางแสดงเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำจำกัดความ	ความถี่โดยเฉลี่ย	ระดับความรุนแรง
สูงมาก	บ่อยมาก	๑ ครั้ง/เดือนหรือมากกว่า	๕
สูง	บ่อย	๑-๖ เดือน/ครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๔
ปานกลาง	ไม่บ่อย	๑ ครั้ง/ปี	๓
น้อย	นาน ๆ ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๒
น้อยมาก	แทบจะไม่มีโอกาสเกิด	๕ ปี/ครั้ง	๑

๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อคณะทำงานหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประเมินความเสี่ยงเสร็จแล้ว จะต้องนำความเสี่ยงมาวิเคราะห์ความเสี่ยง (level of Risk) เพื่อจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงโดยจัดลำดับความสัมพันธ์ของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ลักษณะความรุนแรง ผลกระทบ ตามตาราง Risk Map

ตารางแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Map)

โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
๕ = สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔ = สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓ = ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒ = น้อย	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑ = น้อยมาก	๑	๒	๓	๔	๕

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ค่าระดับของผลกระทบของความเสี่ยง

ตารางแสดงการจัดการความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงโดยรวม	ระดับคะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย
สูงมาก (Extreme)	๒๐ - ๒๕	แดง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ทันที
สูง (High)	๙ - ๑๖	ส้ม	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องมี การจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘	เหลือง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ ควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้าย ไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ต่ำ (Low)	๑ - ๓	เขียว	ระดับความเสี่ยงต่ำ โดยไม่ต้องการควบคุม ความเสี่ยง หรือการจัดการเพิ่มเติม

.....

บทที่ ๔
การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔.๑ คณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุ วัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ประกอบด้วยพนักงานเทศบาลดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------------|------------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล | เป็นประธานคณะทำงาน |
| ๒. รองปลัดเทศบาล | เป็น รองประธานคณะทำงาน |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็น คณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น คณะทำงาน |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น คณะทำงาน |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | เป็น คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๗. นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | เป็น คณะทำงานและผช.เลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔.๒ แผนการประเมินความเสี่ยงส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

๔.๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับเทศบาล

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑	การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น	๑. การประกาศนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นบางประเด็น นอกเหนืออำนาจหน้าที่ของเทศบาลตามกฎหมายที่กำหนด	ปานกลาง	แจ้งแนวทางการกำหนดนโยบายของคณะผู้บริหารได้รับทราบ ก่อนแถลงนโยบายต่อที่ประชุมในการเปิดประชุมสภาท้องถิ่นครั้งแรก
๒	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. จำนวนโครงการมากกว่ารายได้ของเทศบาลได้รับการจัดสรร ๒. มีการเพิ่มเติม/แก้ไขแผนงาน/โครงการ บ่อยครั้งทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นขาดเสถียรภาพ	สูง	ประชาสัมพันธ์การบริหารจัดการแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ผู้นำชุมชนและสภาท้องถิ่นได้รับทราบระเบียบ กฎหมายในการจัดทำแผนให้มีความรู้มากยิ่งขึ้น
๓	การตรวจเช็คบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑. ประชาชน/ผู้นำหมู่บ้าน ขอร้องงบประมาณในหมวดเงินอุดหนุนจำนวนมาก มีข้อบกพร่องในการเขียนโครงการและการรายงานผลการดำเนินงานล่าช้า	สูง	๑. กำชับ เฝ้าระวังติดตามให้ถือปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลงและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผน/โครงการ/กิจกรรม

๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับเทศบาล

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตราว่าง	๑. มีตำแหน่งว่างในแผนอัตราว่าง ยังไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง เช่น ตำแหน่งนิติกร	สูง	บรรจุแต่งตั้งให้ครบตามแผนอัตราว่างที่กำหนดไว้
๒	การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (สปสช.)	๑. การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนหลักประกันสุขภาพประจำปี	สูง	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบคู่มือการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด
๓	การรายงาน/การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA/LPA/OIT/E-las/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ ฯลฯ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์	ดำเนินการไม่ทัน/ดำเนินการล่าช้า/มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	สูง	ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินงานต่างๆ ลดลงเพื่อลดภาระงานของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น เพื่อจะได้รายงานข้อมูลทันตามเวลาที่กำหนด

๓. ด้านการเงิน (F:Finance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับเทศบาล

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน	๑. การจัดทำคำร้อง แผนงานโครงการของผู้ขอรับเงินอุดหนุน การจัดทำบันทึกข้อตกลง และการปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลง	สูง	กำกับ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเข้มงวด

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาล

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑	การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกประเด็น เนื่องจากขาดงบประมาณที่เพียงพอ	สูง	ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือจากประชาชนและผู้เกี่ยวข้องในท้องถิ่น
๒	งานนิติกร	ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านนิติกรโดยเฉพาะ	สูง	บรรจุแต่งตั้งนิติกรตามกรอบอัตรากำลัง

๔.๒.๒ กองคลัง

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับเทศบาล

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑	การตรวจเช็คบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปี	การรายงานข้อมูลด้านงบประมาณให้สำนักปลัดเทศบาล	สูง	ประสานงานกับสำนักปลัดเทศบาลแจ้งข้อมูลด้านรายได้-รายจ่าย เพื่อยกร่างเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับเทศบาล

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเฉพาะมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีจำนวนมาก	สูง	บรรจุแต่งตั้งผู้ช่วยเพื่อช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน
๒	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา	สูง	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๓	การรายงาน/การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA/LPA/OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ ฯลฯ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์	ดำเนินการไม่ทัน/ดำเนินการล่าช้า/มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	สูง	ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินงานต่างๆ ลดลงเพื่อลดภาระงานของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น เพื่อจะได้รายงานข้อมูลทันตามเวลาที่กำหนด

๓. ด้านการเงิน (F:Finance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับเทศบาล

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน	การจัดทำคำร้อง แผนงาน โครงการของผู้ขอรับเงินอุดหนุน การจัดทำบันทึกข้อตกลง และการปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลง	สูง	ประสานให้สำนักปลัดเทศบาลให้กำกับ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเข้มงวด
๒	การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ ตามโปรแกรม LTAX บุคลากรในสังกัดยังไม่มีทักษะมากในการดำเนินงาน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางรายติดค้างภาษี	สูง	๑. จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรม ๒. จัดทำบัญชีลูกหนี้ภาษีและดำเนินการทางกฎหมายก่อนอายุความจะสิ้นสุด

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน แก้ไข
๓	ด้านพัสดุ	๑. มีพัสดุเก่ายังไม่ได้ดำเนินการ จำหน่ายเป็นจำนวนมาก ๒. ช่องทางการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารยังไม่กว้างขวางมาก	สูง	๑. ดำเนินการจำหน่ายตาม ระเบียบ ๒. จัดทำป้ายประกาศมาตรฐาน ประจำเพิ่มขึ้น

๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) คือความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการบริหารราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาล

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน แก้ไข
๑	การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุก ประเด็น เนื่องจากขาด งบประมาณที่เพียงพอและ เครื่องมือในการดำเนินงานที่มี คุณภาพ	สูง	สนับสนุนการดำเนินงานของ สำนักปลัด
๒	งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการ/ฎีกา มีหนังสือราชการ/ฎีกาเกินอายุ การจัดเก็บไม่มีการขออนุญาต ทำลาย	สูง	ให้เสนอขออนุมัติทำลายตาม ระเบียบงานสารบรรณ

๔.๓ ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง

๔.๓.๑ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑	กิจกรรมงานควบคุมโครงการก่อสร้าง	เจ้าหน้าที่ควบคุมงานโครงการก่อสร้างไม่พอเพียงต่อปริมาณงานตามโครงการที่ตั้งไว้ในเทศบาลฯ บัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	สูง	เฝ้าระวังและติดตามการควบคุมงานโครงการอย่างต่อเนื่อง และปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพิ่มเติมเพื่อให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานโครงการเพียงพอ
๒	กิจกรรมการรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี	การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีล่าช้า	สูง	เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้รีบดำเนินการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด
๓	กิจกรรมงานเทศกิจ ด้านการจัดระเบียบฟุตบอลทางเท้า และป้ายโฆษณา	ขาดเจ้าหน้าที่ในการออกตรวจดำเนินการใช้กฎหมายกับผู้ดำเนินการฝ่าฝืน	ปานกลาง	เจ้าหน้าที่มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้ทราบ และห้ามมีการกระทำในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้ทราบ และห้ามทำในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืน