



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานธุรการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลกุสุมาลย์ โทร. ๐ ๔๒๗๖ ๙๓๑๘

ที่ สน. ๕๓๐๐๑/๑๖๕ วันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลกุสุมาลย์

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ เทศบาลตำบลกุสุมาลย์ ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA) ของเทศบาลตำบลกุสุมาลย์ มีคะแนนรวม ๗๙.๕๕ อยู่ในระดับ B

ข้อเท็จจริง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ การประเมิน ITA ในตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต เรื่อง มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต (ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๒) ได้มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่หน่วยงานต้องเปิดเผยผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการข้อ ๐๔๒ หน่วยงานต้องจัดทำสรุปผลการวิเคราะห์ผลการประเมินในปีที่ผ่านมาและต้องจัดทำมาตรการภายในเพื่อกำหนดแนวทางปฏิบัติในการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานให้ดียิ่งขึ้น และเปิดเผยผ่านเว็บไซต์ เรียบร้อยแล้ว และเมื่อต้องดำเนินการในข้อ ๐๔๓ หน่วยงานต้องกำกับติดตามการดำเนินงานตามมาตรการภายในในการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงาน ต่อเนื่องจากข้อ ๐๔๒ นั้น คือการจัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการของเทศบาลตำบลกุสุมาลย์ พร้อมทั้งประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้การยืมทรัพย์สินของเทศบาลตำบลกุสุมาลย์ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย จึงมีความจำเป็นในการกำหนดแนวทางปฏิบัติให้มีความชัดเจน และเหมาะสมในการการปฏิบัติงาน


ข้อกฎหมายและระเบียบ

- พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
 - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
ข้อเสนอเพื่อพิจารณา
 - จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการและประกาศเทศบาลตำบลกุสุมาลย์
 - ประกาศเทศบาลตำบลกุสุมาลย์ เรื่อง คู่มือการใช้ทรัพย์สินทางราชการของเทศบาลตำบลกุสุมาลย์
 - แจ้งทุกสำนัก กอง ให้ทราบโดยทั่วกัน เพื่อถือเป็นแนวปฏิบัติ
 - เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลกุสุมาลย์
 - จัดทำหนังสือแจ้งผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบโดยทั่วกัน
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวฤทัยรัตน์ นนท์ไพวัลย์)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน


เรียน ปลัดเทศบาลตำบลกุสุมาลย์

.....
.....


(นางสาวจิตรตา สายอุราช)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รก.
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลกุสุมาลย์

- ได้พิจารณาแล้วเห็นว่า
- () อนุมัติ
- () ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....


(นางสาววราพรรณ ม่วงทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลกุสุมาลย์

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลกุสุมาลย์

- () อนุมัติ
- () ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....


(นายอานนท์ จันทรแก้ว)
นายกเทศมนตรีตำบลกุสุมาลย์



ประกาศเทศบาลตำบลกุสุมาลย์

เรื่อง มาตรการการใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุมัติให้พนักงานเทศบาลเข้ารับการอบรม

เทศบาลตำบลกุสุมาลย์ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ และสอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ส่งผลต่อการดำเนินงานอย่างมีคุณธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ สวงวนไว้ซึ่งประโยชน์ส่วนรวม มีเหตุผลในการใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุมัติให้พนักงานเทศบาลเข้ารับการอบรม ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ จึงกำหนดมาตรการ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล ทุกระดับต้องปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๒. ผู้มีอำนาจ และเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังกล่าว จะต้องไม่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาให้เข้ารับการอบรม

๓. การขออนุมัติเข้ารับการอบรม ต้องมีรายละเอียดเป็นลายลักษณ์ระบุเหตุที่มา ข้อเท็จจริง และข้อกฎหมาย เพื่อสนับสนุนการใช้ดุลพินิจ เสนอต่อผู้บังคับบัญชาตามระดับชั้น

๔. การพิจารณาข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้ดุลพินิจ แบ่งเป็นกรณี ดังนี้

๔.๑ กรณีร้องเรียนโต้แย้งดุลพินิจของเทศบาล (ไม่ว่าจะระบุตัวพนักงานหรือไม่ก็ตาม) ให้สำนัก, กอง, ฝ่าย ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการและหรือมีหนังสือตอบผู้ร้องโดยตรง ทั้งนี้ หากผู้ร้องไม่เห็นด้วยเรื่องก็จะเข้าสู่กระบวนการพิจารณาอุทธรณ์

๔.๒ กรณีร้องเรียนเกี่ยวกับใช้อำนาจ, การปฏิบัติหน้าที่ไม่ถูกต้อง (ไม่ว่าจะระบุตัวพนักงานหรือไม่ก็ตาม) ให้เทศบาลฯ ตั้งคณะกรรมการ ขึ้นมา ๑ ชุด เพื่อเป็นคณะทำงานสอบถามข้อเท็จจริงเบื้องต้น แล้ว จึงสรุปผลการพิจารณาเสนอต่อผู้บริหาร เพื่อหาข้อยุติเรื่อง หากเห็นว่าเรื่องร้องเรียนมีประเด็นที่ควรพิจารณาความผิดทางวินัย ให้ตั้งคณะกรรมการขึ้นมา ๑ ชุด เพื่อพิจารณากลับกรองอีกชั้นหนึ่ง

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน และถือเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๓

(นายอานนท์ จันทร์แก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลกุสุมาลย์



ประกาศเทศบาลตำบลกุสุมาลย์
เรื่อง นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ เทศบาลตำบลกุสุมาลย์ มีวัตถุประสงค์ ๒ ประการ คือ

๑. เพื่อจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลกุสุมาลย์

๒. เพื่อสร้างแนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลกุสุมาลย์ และได้กำหนดนโยบายไว้ดังนี้

๑. สำนัก, กอง และฝ่าย ตามโครงสร้างของเทศบาล จะต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน

๒. กำหนดให้ใช้คู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ เทศบาลตำบลกุสุมาลย์ เป็นแนวปฏิบัติเดียวกัน

๓. ให้มีการติดตาม ประเมิน และรายงานผลการปฏิบัติตามคู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน และถือเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๓

(นายอานนท์ จินทร์แก้ว)
นายกเทศมนตรีตำบลกุสุมาลย์



คู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรม
และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

ของ
เทศบาลตำบลกุสุมาลย์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลกุสุมาลย์
อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดสกลนคร

คำนำ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๓ เทศบาลตำบลกุสุมาลย์ ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA) ของเทศบาลตำบลกุสุมาลย์ มีคะแนนรวม ๗๙.๕๕ อยู่ในระดับ B เพื่อเป็นการยกระดับผลการประเมินฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้สูงขึ้น ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการศึกษาวิธีการในการดำเนินการ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต เรื่อง มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และ ข้อ ๐๓๗ แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการในกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ให้ได้ข้อสรุปที่สามารถนำไปปฏิบัติจริงในเรื่องความทุจริตที่อาจก่อให้เกิดขึ้นต่อการปฏิบัติงาน และได้นำผลที่ได้ศึกษามาจัดการบริหารความเสี่ยงขึ้น

โดยผลการศึกษาข้อมูลตั้งแต่เริ่มต้น มาจากการให้ความร่วมมือร่วมใจของพนักงานเทศบาลฯ ในการตอบแบบประเมินที่ได้สร้างขึ้น แบ่งออกเป็น ๓ ตอน สามารถสรุปผล นำไปสู่แนวทางการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกุสุมาลย์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ครั้งนี้ และคาดว่าจะส่งผลถึงการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อไป

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
บทที่ ๑ บทนำ	๑
ประวัติของเทศบาลตำบลกุสุมาลย์	๑
วิสัยทัศน์	๑
พันธกิจ	๑
จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา	๑
ยุทธศาสตร์	๒
บทที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง	๕
หลักการและเหตุผล	๕
วัตถุประสงค์ของการจัดทำ	๕
ขอบเขตของการจัดทำ	๕
ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	๕
นิยามศัพท์และคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง	๖
ประเภทของความเสี่ยง	๖
การประเมินความเสี่ยง	๗

บทที่ ๑ บทนำ

ประวัติของเทศบาลตำบลกุสุมาลย์

ภูมิหลัง จังหวัดสกลนคร เป็นจังหวัดหนึ่งที่ตั้งอยู่ในภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนบนของประเทศไทยมีกลุ่มชาติพันธุ์หลายกลุ่มอาศัยอยู่ได้แก่ กลุ่มไทย - ลาว กลุ่มชาวมุสลิม กลุ่มชาวญ้อ กลุ่มชาวย้าย กลุ่มชาวจีน กลุ่มชาวญวนและกลุ่มชาวไท้ กระจัดกระจายอยู่กันเป็นกลุ่มๆ ในเขตอำเภอต่างๆ ของจังหวัดสกลนคร ชาวไทยไท้จัดอยู่ในกลุ่มมอญโกลอยด์ตระกูลออสโตรเอเชียติก มอญ-เขมร อยู่ในกลุ่มข่า เช่นเดียวกับพวกกะเลิงและพวกแสก บรรพบุรุษมีการอพยพมาจากเมืองมหาชัยกองแก้ว เมืองบกเมืองวัง เมืองบ้ำเมืองวัง ปัจจุบันคือ เมืองวัง เมืองพิน เมืองนอง เมืองตะโปน ประเทศสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว โดยทั่วไปชาวไทยไท้กุสุมาลย์มีลักษณะอุปนิสัยเรียบร้อย รักความสงบ เป็นอยู่แบบเรียบง่าย ไม่ พิถีพิถันในเรื่องความเป็นอยู่ ไม่ยึดมั่นในวัตถุสิ่งของมากเกินไป มีความซื่อสัตย์สุจริต ยึดมั่นในคำพูด ไม่ค้อย สนใจเรื่องการเมืองมากนัก เชื่อถือและปฏิบัติตามผู้นำ ลักษณะนิสัยที่เป็นเอกลักษณ์ของไทยไท้อีกด้านหนึ่ง คือ การรักความสนุกสนานรื่นเริง มีการเล่นดนตรีกันอย่างแพร่หลาย ทั้งดนตรีเพื่อประกอบพิธีกรรม เช่น พิธีเหยา พิธีกรรมเกี่ยวกับการตายและยังนำเอาดนตรีมาบรรเลงเล่นกันเพื่อความสนุกสนานในงานบุญหรือเทศกาลต่างๆ เช่น การรำไท้ทั้งบั้งหรือโทะระติงเกา การเล่นเส็งกลอง การเล่นลายกลอง เล่นดนตรีเกี่ยวพา ราสีกันระหว่างหนุ่มสาวชาวไท้ ชาวไท้ เป็นกลุ่มชาติพันธุ์บนผืนแผ่นดินไทยอีกกลุ่มหนึ่ง ถึงแม้จะเป็นกลุ่มชนที่มีจำนวนไม่มากนัก แต่ มีประวัติความเป็นมาที่น่าสนใจเป็นอย่างยิ่ง โดยเฉพาะวัฒนธรรมประเพณี รวมทั้งภูมิปัญญาต่างๆ ที่ชาวไท้ได้ สืบทอดกันมาตั้งแต่อดีต จนกระทั่งปัจจุบัน เพื่อให้อนุชนรุ่นหลังได้ภาคภูมิใจในความเป็นไท้ อย่่างไรก็ตามก็ให้ภูมิใจในความเป็นไทยในความความหมายรวมด้วย และขณะเดียวกันก็เป็นการเผยแพร่ให้ผู้คนในแผ่นดินเดียวกันและกลุ่มคนอื่นๆ ได้รับรู้ถึงการมีอยู่ของกลุ่มคนที่แตกต่างหลากหลายและยอมรับในความหลากหลาย โดยไม่เกิดความแตกแยก ซึ่งสังคมไทยมีวิถีที่อยู่ร่วมกันมาด้วยความหลากหลายเผ่าพันธุ์มาตั้งแต่โบราณแล้ว

วิสัยทัศน์ (vision) และพันธกิจ (mission) เทศบาลตำบลกุสุมาลย์

วิสัยทัศน์ (vision)

“กุสุมาลย์เมืองน่าอยู่ ผู้คนมีคุณภาพชีวิต น้อมนำเศรษฐกิจพอเพียง
เคียงคู่ประเพณีวัฒนธรรม นำประชาพัฒนาสู่อาเซียน”

พันธกิจ

๑. พัฒนากุสุมาลย์ให้เป็นเมืองน่าอยู่อาศัย ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี มีระบบ
สาธารณูปโภค สาธารณูปการ และการคมนาคมสามารถให้บริการแก่ประชาชนอย่างทั่วถึง
๒. ส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกร สถาบันการเกษตร และเศรษฐกิจชุมชนให้สามารถ
พึ่งตนเองได้
๓. ส่งเสริมและดำเนินการจัดระเบียบชุมชนและสังคมให้เกิดความสงบเรียบร้อย
๔. ส่งเสริมและสนับสนุนการวางแผนการลงทุน พาณิชยกรรม และการท่องเที่ยว
๕. ส่งเสริมและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้เหมาะสมแก่การท่องเที่ยว
และพักผ่อน
๖. ส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปะ วัฒนธรรม ศาสนา จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา

๑. บ้านเมืองน่าอยู่อาศัย มีความมั่นคง ประชาชนมีระบบสาธารณสุขปลอดภัยและเส้นทางคมนาคมสะดวก ปลอดภัย
๒. ประชาชนและชุมชนมีอาชีพ มีรายได้เพียงพอ มีการเก็บออมเงิน และมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๓. ประชาชนและชุมชนมีความสงบเรียบร้อย มีความเอื้อเฟื้อต่อกัน ปราศจากภัยพิบัติต่างๆ และปัญหาเสพติด
๔. เพื่อการวางแผนส่งเสริมการลงทุน การพาณิชย์กรรมและการท่องเที่ยว
๕. เพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้ปราศจากมลพิษ และดำรงอยู่อย่างยั่งยืน
๖. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ ศิลปะ วัฒนธรรม ศาสนา จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์

๑. ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การท่องเที่ยวและกีฬา
๒. ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ การพัฒนาเกษตรกรรมและอุตสาหกรรม
๓. ด้านพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต การจัดการศึกษา วัฒนธรรมประเพณี
๔. ด้านการบริหารจัดการท้องถิ่นที่ดี

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การท่องเที่ยวและกีฬา

เป้าหมาย

๑. โครงสร้างพื้นฐานสาธารณสุขปลอดภัย สาธารณูปการ และบริการสาธารณสุขมาตรฐาน ครบคลุมทุกพื้นที่
 ๒. พัฒนาและบริหารจัดการผังเมืองที่เป็นระบบ และพัฒนาตามระบบผังเมือง
 ๓. ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเมือง ได้รับการส่งเสริม อนุรักษ์และฟื้นฟู
 ๔. ส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์อย่างต่อเนื่องและเชื่อมโยงสู่ประชาคมอาเซียน
 ๕. เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล การท่องเที่ยวด้านกีฬาเพื่อดึงดูดให้นักท่องเที่ยวเดินทางเข้ามาท่องเที่ยวมากขึ้น
 ๖. เด็ก เยาวชนและประชาชน ได้รับการส่งเสริม สนับสนุนด้านกีฬา และกิจกรรมอย่างมีคุณภาพ
- #### ตัวชี้วัด/ค่าเป้าหมาย

๑. ร้อยละของประชาชนมีความพึงพอใจต่อการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการและบริการสาธารณสุข
๒. จำนวนโครงการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการผังเมืองรวม
๓. จำนวนโครงการที่ได้รับการส่งเสริม อนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๔. จำนวนกิจกรรม/โครงการด้านการท่องเที่ยวต่อปี
๕. จำนวนช่องทางในการเผยแพร่ข้อมูลด้านการท่องเที่ยว
๖. จำนวนเด็ก เยาวชนและประชาชน ได้รับการส่งเสริม สนับสนุนด้านกีฬา

กลยุทธ์

๑. ปรับปรุง พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ด้านคมนาคมขนส่ง และการจราจร พัฒนาปรับปรุง สาธารณูปโภคและบริการสาธารณะให้ได้มาตรฐาน พร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงตาม บริบทโลก

๒. บริหารจัดการและพัฒนาให้เป็นไปตามนโยบายการผังเมือง

๓. ปรับปรุงภูมิทัศน์และพัฒนาระบบการบำรุงรักษา ภูมิทัศน์ของเมืองอย่างยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ การพัฒนาเกษตรกรรมและอุตสาหกรรม เป้าประสงค์

๑. ส่งเสริมกิจกรรมการค้าและการลงทุน

๒. ส่งเสริมให้ความรู้แก่เกษตรกรและประชาชนทั่วไป

๓. ส่งเสริมกิจกรรมส่งเสริมการแปรรูปสินค้าการเกษตร

ตัวชี้วัด/ค่าเป้าหมาย

๑. จำนวนกิจกรรมที่ส่งเสริมกิจกรรมการค้าขายของชุมชน

๒. จำนวนกิจกรรมส่งเสริมให้ความรู้แก่เกษตรกรและประชาชนทั่วไป

๓. จำนวนกิจกรรมส่งเสริมการแปรรูปสินค้าการเกษตร

กลยุทธ์

๑. ส่งเสริมกิจกรรม เศรษฐกิจ การค้าและการลงทุน

๒. ส่งเสริมให้ความรู้แก่เกษตรกรและประชาชนทั่วไป

๓. ส่งเสริมการแปรรูปสินค้าเกษตร

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต การจัดการศึกษา วัฒนธรรม ประเพณี เป้าประสงค์

๑. ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดการสุขภาพตนเองและชุมชน

๒. ประชาชนเข้าถึงบริการสุขภาพที่มีคุณภาพ

๓. ประชาชนอยู่ในสภาพแวดล้อมภายใต้หลักการสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

๔. การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้อย่างมีคุณภาพ

๕. ส่งเสริมกระบวนการอนุรักษ์และการเรียนรู้โบราณสถาน โบราณวัตถุ มรดกทางวัฒนธรรม สถาปัตยกรรมพื้นถิ่น และภูมิปัญญา

๖. จัดกิจกรรมวันสำคัญทางพระพุทธศาสนา อนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่น และจัดงานส่งเสริม วัฒนธรรมประเพณีอันล้ำค่าให้กับประชาชนอย่างมีคุณภาพ มีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัด/ค่าเป้าหมาย

๑. ร้อยละของชุมชนมีส่วนร่วมในการจัดการสุขภาพตนเองและชุมชน

๒. ร้อยละของประชาชนทุกกลุ่มอายุได้รับการดูแลสุขภาพ

๓. ร้อยละความพึงพอใจของประชาชนต่อการจัดการสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

๔. ระดับคุณภาพของการจัดการศึกษาของศูนย์เด็กเล็ก

๕. จำนวนกิจกรรมที่ส่งเสริมการเรียนรู้สถาปัตยกรรมพื้นถิ่น มรดกทางวัฒนธรรม โบราณสถาน โบราณวัตถุและภูมิปัญญา

๖. ระดับความสำเร็จของการจัดกิจกรรมทางศาสนา การอนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่น และงาน ส่งเสริมวัฒนธรรม

กลยุทธ์

๑. เสริมสร้างการมีส่วนร่วมและพัฒนาศักยภาพภาคี เครือข่ายในการจัดการสุขภาพชุมชน
๒. พัฒนาคุณภาพระบบบริการสุขภาพเชิงรุกและเชิงรับ
๓. พัฒนาและบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมให้เอื้อต่อสุขภาพ
๔. ส่งเสริม อนุรักษ์ ฟื้นฟู ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๕. พัฒนาการบริหารจัดการสภาพแวดล้อม อย่างเป็นระบบ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการบริหารจัดการท้องถิ่นที่ดี

เป้าประสงค์

๑. บุคลากรได้รับการพัฒนาและเพิ่มสมรรถนะอย่างต่อเนื่อง
๒. องค์กรมีระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยพร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงตามบริบทโลก
๓. องค์กรและประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

ตัวชี้วัด/ค่าเป้าหมาย

๑. ระดับความสำเร็จในการพัฒนาคุณภาพบุคลากร
๒. ระดับความสำเร็จในการพัฒนาระบบบริหารจัดการองค์กร
๓. ร้อยละของประชาชนมีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กลยุทธ์

๑. พัฒนาสมรรถนะของบุคลากรเพื่อรองรับวิทยาการสมัยใหม่
๒. ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนากระบวนการทำงานขององค์กรพร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลง
๓. พัฒนาระบบงานโดยมุ่งเน้นผู้รับบริการเป็นศูนย์กลางเพื่อสร้างความเป็นเลิศ
๔. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน
๕. ปรับปรุง พัฒนา สถานที่และเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

จุดยืนทางยุทธศาสตร์ (Positioning) ของเทศบาลตำบลกุสุมาลย์ เพื่อให้การบริการสาธารณะแก่ประชาชนในเทศบาล เกิดประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล สามารถแก้ไขปัญหา พัฒนาท้องถิ่น ตลอดจนตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจ สังคม ภูมิประเทศ ภูมิอากาศ นโยบายของรัฐบาล จึงได้กำหนด ยุทธศาสตร์ไว้ ๔ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การท่องเที่ยว และกีฬา

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ การพัฒนาเกษตรกรรมและอุตสาหกรรม

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต การจัดการศึกษา วัฒนธรรมประเพณี

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการบริหารจัดการท้องถิ่นที่ดี

การบริหารความเสี่ยง

หลักการและเหตุผล

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ เทศบาลตำบลกุสุมาลย์ ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA) ของเทศบาลตำบลกุสุมาลย์ มีคะแนนรวม ๗๙.๕๕ อยู่ในระดับ B จากผลการประเมินครั้งนี้ ชี้ให้เห็นว่า มีแนวโน้มไปในทิศทางก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานในเทศบาลตำบลกุสุมาลย์พอสมควร

อนึ่ง เทศบาลตำบลกุสุมาลย์ เล็งเห็นความสำคัญของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในทุกๆ ตัวชี้วัด และตระหนักว่าควรดำเนินการวิเคราะห์ผลประเมินเพื่อให้เกิดแนวทางในการประเมิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่สามารถยกระดับผลคะแนนการประเมินในระดับที่สูงขึ้นประกอบกับ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต เรื่อง มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๓๖ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และข้อ ๐๓๗ แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการในกรณีที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน นั้น จะต้องมีกรรายงานข้อมูลเพื่อรับการประเมินตามที่มีการกำหนดไว้

เทศบาลตำบลกุสุมาลย์ จึงจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลกุสุมาลย์ ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลฯ

วัตถุประสงค์ของการจัดทำ

๑. เพื่อจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลกุสุมาลย์
๒. เพื่อสร้างแนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลกุสุมาลย์

ขอบเขตของการจัดทำ

เป็นการศึกษาและรวบรวมข้อมูลการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลกุสุมาลย์

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ได้คู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลกุสุมาลย์
๒. ได้แนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลกุสุมาลย์
๓. พนักงานเทศบาล มีแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงที่สามารถนำไปใช้ได้จริง และไม่ก่อให้เกิดการทุจริตการปฏิบัติงาน
๔. คู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ ช่วยปกป้องการปฏิบัติงาน ปรับปรุงระบบงาน และการวางแผน
๕. สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารและเป้าหมายในภาพรวม

นิยามศัพท์และคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การใช้คำที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงเป็นที่เข้าใจในทิศทางเดียวกัน ทั้งเทศบาล จึงกำหนดคานิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงไว้ดังนี้

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบ ต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร หรือลดโอกาสที่จะบรรลุความสำเร็จต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของแผนงาน/โครงการที่จะก้าวสู่พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่ได้กำหนดไว้

การจัดการความเสี่ยงหรือ การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ การจัดการความเสี่ยง ทั้งในกระบวนการในการระบุ วิเคราะห์ (Risk analysis) ประเมิน (Risk assessment) ดูแล ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับ กิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้เทศบาลฯ ลดความเสียหายจากความเสียหายมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่เทศบาลฯ ต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

แผนการบริหารความเสี่ยง (Planning of Risk) หมายถึง แผนซึ่งจัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล ได้มีแนวทางการบริหารความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผล เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีความสมบูรณ์ เทศบาลจะต้องมีการติดตามและประเมินผล หลังการดำเนินการติดตามแผน และทำการสอบทานดูว่าแผนจัดการความเสี่ยงได้มีการปฏิบัติตามให้ดำเนินการต่อ หรือแผนจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน โดยอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม จัดทำ Check sheet และกำหนดความถี่เพื่อสอบทานเป็นรายไตรมาส

ประเภทของความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงองค์กรนั้น สามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายบริหารจัดการ และการกำกับดูแลกิจการของแต่ละองค์กร หากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์องค์กรทั้งในเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ซึ่งประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกได้ ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อความสำเร็จวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร โดยแหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท คือ

๑.๑ ปัจจัยความเสี่ยงภายนอก ได้แก่ ภาวะการแข่งขัน การเปลี่ยนแปลงนโยบาย กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ปัจจัยทางเศรษฐกิจ และปัจจัยทางการเมือง

๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยงภายใน ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบต่อหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ เป็นต้น

๒. ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk : FR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

๓. ความเสี่ยงทางการปฏิบัติงาน (Operation Risk : OR) หรือความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน คือ ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือ เหตุการณ์ภายนอก

๔. ความเสี่ยงทางด้านกฎหมายและข้อกำหนดผูกพันองค์กร (Compliance Risk : CR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์และการจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือหน่วยงานภายใน โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๕ ขั้นตอน คือ

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยเทศบาลได้กำหนดเกณฑ์ เป็นเกณฑ์ในเชิงปริมาณและในเชิงคุณภาพ ดังนี้

ระดับ ๑ หมายถึง	มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด
ระดับ ๒ หมายถึง	มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อย
ระดับ ๓ หมายถึง	มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานปานกลาง
ระดับ ๔ หมายถึง	มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมาก
ระดับ ๕ หมายถึง	มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมากที่สุด

การแปลค่าความเฉลี่ยจากเกณฑ์การประเมิน เพื่อการวิเคราะห์ผลครั้งนี้ มีค่าดังนี้

๑.๐๐ - ๑.๔๙	มีความเสี่ยงน้อยที่สุด
๑.๕๐ - ๒.๔๙	มีความเสี่ยงน้อย
๒.๕๐ - ๓.๔๙	มีความเสี่ยงปานกลาง
๓.๕๐ - ๔.๔๙	มีความเสี่ยงมาก
๔.๕๐ - ๕.๐๐	มีความเสี่ยงมากที่สุด

๒. การระบุความเสี่ยง (Identify Risks)

เป็นกระบวนการที่ผู้ดำเนินการได้ระบุความเสี่ยงจากผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยวิธีการให้คณะผู้บริหาร และพนักงานเทศบาล ใช้วิธีการ Checklist

๓. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยที่ระบุไว้ มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้ได้ระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องตรงตามงบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์ที่กำหนดไว้ข้างต้น

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงในระดับมากที่สุด ที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

๕. การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณา กำหนดนโยบาย มาตรการ กิจกรรม การควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงในระดับมากที่สุด โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากการ Checklist ของคณะผู้บริหาร และพนักงานเทศบาล ที่กำหนดการแปลค่าความเฉลี่ยจากเกณฑ์การประเมินไว้ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับมากที่สุดมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง