

รายงานผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ 2567

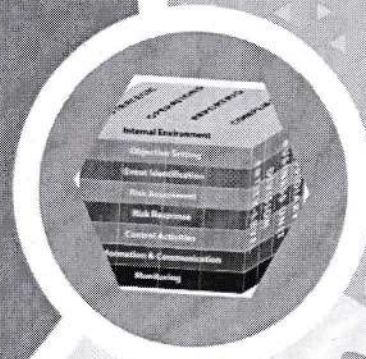


องค์การบริหารส่วนตำบล
อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

รายงานผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง

ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ 2567



องค์การบริหารส่วนตำบล

อำเภอสังขละบุรี จังหวัดสุโขทัย

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลม ได้ดำเนินการตามนโยบายด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร COSO-Enterprise Risk Management - Integrated Framework (COSO-ERM) ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกส่วนได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลม ได้จัดทำรายงานผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลม ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อเป็นการประเมินภาพรวมผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรคในปี ๒๕๖๗ ตลอดจนนำเสนอแนวทางหรือข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลม

ตุลาคม ๒๕๖๗

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลม แ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลม
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลม

องค์การบริหารส่วนตำบลม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลม เพื่อปฏิบัติหน้าที่การบริหารจัดการความเสี่ยงของภาครัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	รองประธานกรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๗. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านภูมิคต	กรรมการ
๘. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสตึง	กรรมการ
๙. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านภูมิโปน	กรรมการ
๑๐. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านภูมิสวาย	กรรมการ
๑๑. นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๒. นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๑๓. นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๔. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ

๑๕. เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๑๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๑๗. ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๑๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบ

- (๑) กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๒) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง
- (๓) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 - (๔) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีรวมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
 - (๕) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง พิจารณอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง
 - (๖) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
 - (๗) ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓) การระบุความเสี่ยง

๓.๑ เป็นการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อเป้าหมายที่อาจจะเกิดขึ้นขององค์กรหรือการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและกิจกรรม ปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอก การเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่เกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอก

๓.๒ ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk), ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน (Operational Risk), ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk), ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Risk)

๔) การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน

๒. การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคาดเคลื่อนได้

๓. การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่มและผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	เขตสี (zone)
ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง 
ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม 
ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง 
ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว 
ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า 

โอกาส	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
		๑	๒	๓	๔	๕
		ผลกระทบ				

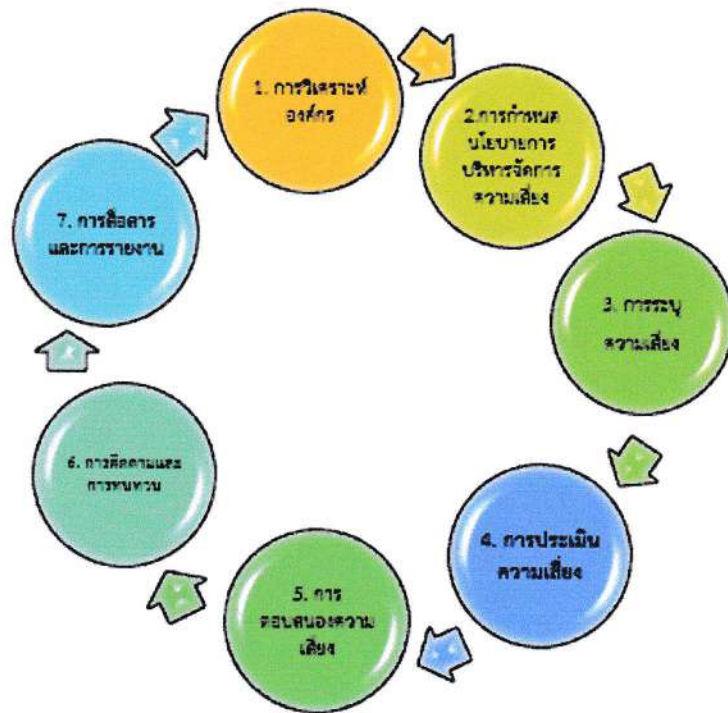
ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง ตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด กำหนดที่ ๕ ระดับ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง

คะแนน	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือมีเพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ร้อยละ ๒๐)
๒	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยครั้ง (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๔๑ - ๖๐)
๔	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (ร้อยละ ๖๑ - ๘๐)
๕	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง (มากกว่า ร้อยละ ๘๐)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล



การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลม อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๒

โครงการ/กระบวนการ

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย

การส่งเสริมคุณภาพชีวิตและพัฒนาสังคม

การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑. เพื่อสงเคราะห์ผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒. เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ที่คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีรายได้ไม่

เพียงพอต่อการยังชีพหรือถูกทอดทิ้ง หรือขาดผู้อุปการะ เลี้ยงดูหรือไม่สามารถ

ประกอบอาชีพเลี้ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้

อย่าง มีคุณค่าในชุมชนได้อย่างมีความสุข

งบประมาณ

- ผู้สูงอายุ จำนวน ๑๔,๐๐๐,๐๐๐.- บาท

- ผู้พิการ จำนวน ๖,๐๐๐,๐๐๐.- บาท

- ผู้ป่วยเอดส์ จำนวน ๑๐๐,๐๐๐.- บาท

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย

ร้อยละ ๑๐๐ ของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตำบลมได้รับการ

สงเคราะห์

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
F	๒-๑-F-๐๑	- การย้ายเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยที่ไม่ได้รับแจ้งจากผู้รับเบี้ย อาจเกิดปัญหาต่อการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพนอกเขต และต้องดำเนินการเรียกเงินคืน	๑	๕	๕ (ปานกลาง)	๑
C	๒-๑-C-๐๑	- กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานฉบับใหม่ อาจทำให้ไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	๑	๕	๕ (ปานกลาง)	๒

ยุทธศาสตร์ที่ ๙

โครงการ/กระบวนการ

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย

งบประมาณ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย

การบริหารงาน การพัฒนาบุคคลกร และการบริหารประชาชน

การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

๑. เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของทางราชการ

๒. เพื่อให้การใช้จ่ายเงินเป็นไปตามวัตถุประสงค์

-

ร้อยละ ๑๐๐ ของปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของทางราชการ

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
F	๙-๐-F-๐๑	- เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้างเป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑	๕	๕ (ปานกลาง)	๑
O	๙-๐-O-๐๒	- ระบบใหม่ขั้นตอนการปฏิบัติที่ยุ่งยากซับซ้อนทำให้เกิดความล่าช้า	๑	๕	๕ (ปานกลาง)	๓
C	๙-๐-C-๐๓	- เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้างเป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑	๕	๕ (ปานกลาง)	๒

ยุทธศาสตร์ที่ ๙

โครงการ/กระบวนการ

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย

งบประมาณ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย

การบริหารงาน การพัฒนาบุคลากร และการบริหารประชาชน

การพัฒนาการจัดเก็บรายได้

เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน

-

ร้อยละ ๘๐ ของการพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
S	๙-๐-S-๐๑	- มีระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่มีภาระงานเพิ่มขึ้น	๑	๒	๒ (ต่ำ)	๒
F	๙-๐-F-๐๑	- มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ นำส่งเงินรายได้ล่าช้า	๑	๒	๒ (ต่ำ)	๑

ยุทธศาสตร์ที่ ๕

โครงการ/กระบวนการ

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย

โครงการก่อสร้างพื้นฐาน พัฒนาการคมนาคมและสาธารณูปโภค

กิจกรรมการควบคุมการสำรวจออกแบบและประมาณโครงการก่อสร้างต่างๆ

๑. เพื่อแก้ไขปัญหาและลดข้อผิดพลาดต่างๆจากการดำเนินงาน

๒. เพื่อแก้ไขปัญหาการบริหารจัดการโครงการและการตรวจสอบจาก

หน่วยงานตรวจสอบต่างๆ

งบประมาณ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย

ร้อยละ ๑๐๐ ของการควบคุมการสำรวจออกแบบและประมาณโครงการ
ก่อสร้างต่างๆมีความถูกต้อง

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภท ความเสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
O	๕-๐-O- ๐๑	- บุคลากรที่ปฏิบัติกับระยะเวลาในการดำเนินงาน ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับจำนวนโครงการที่ดำเนินการ	๑	๕	๕ (ปานกลาง)	๓
F	๕-๐-F- ๐๑	- บุคลากรที่ปฏิบัติกับระยะเวลาในการดำเนินงาน ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับจำนวนโครงการที่ ดำเนินการ อาจประมาณการผิดพลาด	๑	๕	๕ (ปานกลาง)	๑

ยุทธศาสตร์ที่ ๗

โครงการ/กระบวนการ

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย

การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและการศึกษา

โครงการเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน

๑. เพื่ออุดหนุนค่าอาหารกลางวันให้โรงเรียนจัดหาอาหารกลางวันให้เด็กนักเรียนในชั้นอนุบาล

๒. ป.๖ ได้รับประทานอาหารกลางวันอย่างทั่วถึงทุกคน

๓. เพื่อให้นักเรียนของโรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ในเขต อบต.คม มีสุขภาพพลานามัยสมบูรณ์แข็งแรง

งบประมาณ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย

๒,๖๘๕,๒๐๐

ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็กนักเรียนในชั้นอนุบาล ป.๖ ได้รับประทานอาหารกลางวันอย่างทั่วถึงทุกคน

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
S	๗-๓-S-๐๑	- โรงเรียนไม่ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน	๑	๒	๒ (น้อย)	๓
F	๗-๓-F-๐๑	- โรงเรียนไม่ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองและเด็กนักเรียนทราบล่วงหน้าเป็นรายวันหรือรายสัปดาห์ และไม่ได้ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางออนไลน์	๑	๒	๒ (น้อย)	๑
C	๗-๓-C-๐๑	- มีระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑	๒	๒ (น้อย)	๒

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไข ปัญหา
๒ - ๑ - FC	การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้พิการ	- ผู้บังคับบัญชาและ บริหารควบคุมดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน สวัสดิการสังคมอย่าง ใกล้ชิด - ตรวจสอบความเป็น ปัจจุบันของผู้รับเบี้ย อย่างสม่ำเสมอ	ต.ค. ๒๕๖๖ - ก.ย. ๒๕๖๗	สำนักปลัด/ งานสวัสดิการ สังคม	- เจ้าหน้าที่มีการดำเนินการ รายงานผู้บังคับบัญชา และ ผู้บริหารให้ทราบเกี่ยวกับ ความเป็นปัจจุบันของข้อมูล ผู้รับเบี้ยอย่างสม่ำเสมอ - มีการบันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ e - Social Welfare และตรวจสอบ ความถูกต้องรวมถึงจาก กรมบัญชีกลางและทะเบียน ราษฎรเสมอ	ระบบสารสนเทศ e - Social Welfare และสรุปคู่มือรายชื่อ ผู้รับเบี้ยยังชีพที่มีการ ตรวจสอบเป็นปัจจุบัน	- ร้อยละ ๑๐๐ ของ ผู้สูงอายุ คน พิการ และ ผู้พิการ ด้อยโอกาส ได้รับการ สงเคราะห์	ประชาชนบางท่านยังไม่ เข้าใจในการเข้ารับสิทธิ โดย เจ้าหน้าที่ได้ ประชาสัมพันธ์ขั้นตอน การเข้ารับสิทธิผ่าน ช่องทางออนไลน์ และแจ้ง ผ่านทางผู้นำหมู่บ้าน เพื่อให้ประชาชนได้เข้าถึง สิทธิของตน

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภักทรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม

วันที่.....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไข ปัญหา
๙ - ๐ - O F C	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุและ ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงาน จ้าง เข้าร่วมการฝึกอบรม และศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม - หัวหน้าหน่วยงานคลัง กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ	ต.ค. ๒๕๖๖ - ก.ย. ๒๕๖๗	กองคลัง/ งานพัสดุและ ทรัพย์สิน	- เจ้าหน้าที่พัสดุและ ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงาน จ้าง ได้เข้าร่วมการ ฝึกอบรมและศึกษาข้อมูล เพิ่มเติมทำให้เข้าใจ สามารถปฏิบัติตามหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง - การปฏิบัติงานใหม่มีความ ถูกต้อง หัวหน้าหน่วยงาน คลัง กำกับ ติดตาม ตรวจสอบตลอดเวลา	การดำเนินงานใน ระบบ e-gp	- ร้อยละ ๑๐๐ ของ ปฏิบัติ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ แบบแผน ของทาง ราชการ	เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย จึง ควรส่งเสริมพัฒนาบุคลากร ให้มีความรู้ทันต่อระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ ต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัทธพรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่.....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสารหลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๙ - ๐ - SF	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้	- เจ้าหน้าที่ต้องมีการศึกษาระเบียบข้อบังคับ และจัดโครงการทบทวนจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - จัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้ถูกต้องและครบถ้วน - มีการจัดทำแผนออกบริการจัดเก็บเคลื่อนที่ให้บริการประชาชน - จัดให้มีการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้แก่เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	ด.ค. ๒๕๖๖ - ก.ย. ๒๕๖๗	กองคลัง/งานพัฒนารายได้	- เจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบข้อบังคับ - มีการจัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีระบบสารสนเทศ - ภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) และระบบ E-lees - มีการออกบริการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ให้บริการประชาชนตามแผน - เจ้าหน้าที่ได้รับการเข้าฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้	- ระบบสารสนเทศ ภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) - ระบบ E-lees - ข้อมูลรายงานการออกบริการชำระภาษีเคลื่อนที่ - รายงานการเข้ารับการฝึกอบรม	ร้อยละ ๘๐ ของการพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน	เนื่องจากระเบียบกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย จึงควรส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ทันต่อระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัทธพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่.....

รายงานการติดตามและประเมินผลโครงการ
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๑) รหัส ความ เสี่ยง	(๒) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๓) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๔) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๕) ผู้รับผิดชอบ	(๖) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๗) เอกสารหลักฐาน	(๘) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๙) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไข ปัญหา
๕ - ๐ - ๐ O F C	กิจกรรมการควบคุม การสำรวจออกแบบ และประมาณ โครงการก่อสร้าง ต่างๆ	- ให้อำเภอหน่วยงาน ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ความละเอียดรอบคอบใน การทำงาน - มีการวางแผนการ ดำเนินงานก่อนทุกครั้งเพื่อ ป้องกันความเสียหายที่ อาจจะเกิดขึ้น	ต.ค. ๒๕๖๖ - ก.ย. ๒๕๖๗	กองช่าง/งาน ออกแบบ และควบคุม อาคาร	- เจ้าหน้าที่รายงานให้ หัวหน้าหน่วยงาน ผู้บังคับบัญชาเพื่อ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับความละเอียด รอบคอบในการทำงาน - มีการรายงานแผนการ ดำเนินงานให้ผู้บริหาร ทราบ	เอกสารเกี่ยวกับการ ควบคุมการสำรวจ แบบ และแบบ ประมาณโครงการ	ร้อยละ ๑๐๐ ของการควบคุม การสำรวจ ออกแบบและ ประมาณ โครงการ ก่อสร้างต่างๆมี ความถูกต้อง	ไม่มี

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พันธ์ทรัพย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่.....

รายงานการติดตามผลการดำเนินงาน
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสารหลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๗ - ๓ - SFC	โครงการเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน	- มีการวางแผนติดตาม ตรวจสอบ และประเมินการดำเนินงานก่อนทุกครั้ง เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น - ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการทำงาน	ต.ค. ๒๕๖๖ - ก.ย. ๒๕๖๗	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม/งานบริหารสถานศึกษา	- มีการรายงาน ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินการดำเนินงานก่อนทุกครั้งเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น - หัวหน้าหน่วยงานผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการทำงาน	รายงานโครงการเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน	- ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็กนักเรียนในชั้นอนุบาล - ป.๖ ได้รับประทานอาหารกลางวันอย่างทั่วถึงทุกคน	ไม่มี

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัทธพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม

วันที่.....

ส่วนที่ ๒ เป็นประโยชน์

(๑) ข้อ ความ	(๒) โครงการ/ กิจกรรม /ภารกิจ สปท. ที่สำคัญ	(๓) ความ	(๔) คะแนนระดับ ความเสีย ภัยจากการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๕) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๖) ผลลัพธ์จากการ จัดการความเสี่ยง ความเสีย	(๗) คะแนนระดับ ความเสีย ภัยจากการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๘) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสีย	(๙) สรุป ความ		(๑๐) หมายเหตุ/ วิธีการ ความเสีย/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีต่อไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสีย (๓) = (๑) x (๒)			ได้	ไม่ได้					
๒ - ๑ - FC	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์	- กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติ งานฉบับใหม่ อาจ ทำให้ไม่มีความ เข้าใจในการ ปฏิบัติ งาน - การย้ายเปลี่ยน แปลงที่อยู่อาศัยที่ ไม่ได้รับแจ้งจากผู้รับ เบี้ย อาจเกิดปัญหา ต่อการดำเนินงาน จ่ายเบี้ยยังชีพนอก เขต และต้องดำเนินการ การเรียกเงินคืน	๑	๕	๕	- ผู้บังคับบัญชาและ บริหารควบคุมดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานสวัสดิการ สังคมอย่างใกล้ชิด - ตรวจสอบ ความเป็นปัจจุบัน ของข้อมูลผู้รับเบี้ย อย่างสม่ำเสมอ	สามารถนำแผน บริหารความเสี่ยง มาใช้ในการ ดำเนินงาน ดำเนินงานได้ ดำเนินงานได้ ครบทุกขั้นตอน บรรลุวัตถุประสงค์ การบริหารความ เสี่ยงได้	๑	๓	๓	ลดลง	✓	ไม่มีเนื่องจาก ลดลงอยู่ ในระดับ ยอมรับได้	- ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนการ ลงทะเบียนรับเบี้ย ยังชีพอย่างต่อเนื่อง - มีการตรวจสอบ ข้อมูลผู้รับเบี้ยยัง ชีพให้เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัทธพรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่.....

[illegible]

(๑๑) โดยกรม/ หน่วยงาน /การที่ สนับสนุน	(๑๒) ความตั้งใจ	(๑๓) ความตั้งใจ	(๑๔) คะแนนระดับความตั้งใจการดำเนินงาน			(๑๕) ผลการดำเนินงาน	(๑๖) การเปลี่ยนแปลงระดับความตั้งใจ	(๑๗) ความตั้งใจ/ ความเสี่ยง/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๘) สรุปความตั้งใจ		(๑๙) หมายเหตุ/ วิธีการดำเนินงาน/ วิธีการดำเนินการ
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความตั้งใจ (๑) = (๑) x (๒)				ความตั้งใจได้	ความตั้งใจไม่ได้	
๙ - ๐ - ๐ OFC	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	- เจ้าหน้าที่ที่พัสดุข้างขาดความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้างเป็นไปตามหลักการบริหารจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑	๕	๕	- เจ้าหน้าที่พัสดุข้างขาดความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้างเป็นไปตามหลักการบริหารจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ไม่ลดลง	ความเสี่ยงไม่ลดลงเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการดำเนินงานแต่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	✓	ไม่ได้	- ติดตามหนังสือในระบบ e-gp เป็นประจำ - เข้ารับการฝึกอบรมกรณีมีแนวทางการดำเนินงานใหม่ๆ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

.....
 ชื่อ

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบล

.....
 ๒๓

(๑) ชื่อ หน่วยงาน/ ความเชี่ยวชาญ	(๒) โครงการ/กิจกรรม /ภารกิจหลัก ที่สำคัญ	(๓) ความเสี่ยง	(๔) คะแนนระดับ ความเชี่ยวชาญ ด้านการประเมินการ จัดการความเสี่ยง			(๕) ผู้ให้การ จัดการความเสี่ยง	(๖) ผลลัพธ์ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๗) ผลกระทบ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๘) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๙) ความเสี่ยง คงเหลือ/ ความเสี่ยงใหม่ เกิดขึ้นใหม่	(๑๐) สรุป ความเสี่ยง		(๑๑) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับป้องกัน	
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเชี่ยวชาญ (๓) = (๑) x (๒)						ความรุนแรง ได้	ความรุนแรง ไม่ได้		
๙ - ๐ - SF	การพัฒนา การจัดเก็บ รายได้	- มีระเบียบ ข้อ. ปฏิบัติใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอาจไม่ เข้าใจในแนว ทางการปฏิบัติงาน - มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ นำส่งเงิน รายได้ล่าช้า - เจ้าหน้าที่ที่มีการ งานเพิ่มขึ้น	๓	๒	๒	- เจ้าหน้าที่ต้องมีการศึกษาและจัด โครงการทบทวน จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน - จัดทำฐานข้อมูลผู้ เสียภาษีให้ถูก ต้องและครบถ้วน - มีการจัดทำแผน ออกบริการจัดเก็บ เคลื่อนที่ให้บริการ ประชาชน - จัดให้มีการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้แก่ เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้	สามารถนำแผน บริหารความ เสี่ยงมาใช้ในการ ดำเนินงาน ดำเนินงานได้ ครบทุกขั้นตอน บรรลุวัตถุประสงค์ การบริหารความ เสี่ยงได้	๓	๒	๒	ไม่ลดลง	ความเสี่ยง ไม่ลดลง เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแนวทาง การดำเนินงาน การเสนอ การอยู่ ในระดับ ยอมรับได้	✓	- ติดตามหนังสือ ในระบบ สารสนเทศ ภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) และระบบ E-lees เป็นประจำ - เข้ารับการ ฝึกอบรมกรณี มีแนวทางใหม่ ดำเนินงานใหม่ เพื่อให้สามารถ ปฏิบัติงานที่ได้ ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง

แบบประเมินการดำเนินงานตามแผนพัฒนาคุณภาพการบริหารงาน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) วัตถุประสงค์ ความเสี่ยง	(๒) โครงการ/กิจกรรม การดำเนินงานที่สำคัญ	(๓) ความเสี่ยง	(๔) ผลสัมฤทธิ์ตามแผนงาน			(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ผลสัมฤทธิ์ตามแผนงาน			(๗) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๘) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๙) สรุป ความเสี่ยง		(๑๐) แนวทาง/มาตรการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับรับมือ
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๕ - ๐ - ๐ F C	กิจกรรมการ ควบคุมการ สำรอง ออกแบบและ ประมวล โครงการ ก่อสร้างต่างๆ	- บุคลากรที่ ปฏิบัติกับ ระยะเวลาในการ ดำเนินงานไม่ เพียงพอเมื่อเทียบกับจำนวน โครงการที่ ดำเนินการ	๓	๕	๕	- ให้อำนาจ หน่วยงาน ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ การ ปฏิบัติงาน เกี่ยวกับความ ละเอียดยอมรับคอบ ในการทำงาน - มีการวางแผนการ ดำเนินงานก่อน ทุกครั้งเพื่อ ป้องกัน ความเสียหายที่ อาจจะเกิดขึ้น	๓	๕	๑๕	ลดลง	ไม่มีเนื่องจาก ลดลงอยู่ ในระดับ ยอมรับได้	✓		- หัวหน้า หน่วยงาน ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ การ ปฏิบัติงาน สำรอง - มีการวางแผนการ ดำเนินงานก่อน ทุกครั้งเพื่อ ป้องกันความเสียหายที่อาจจะ เกิดขึ้นเสมอ

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัทธพรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่.....

தரவில்

(นายอภิวัฒน์ พัวภักทรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองจัดการบริหารส่วนตำบล

วันที่

สรุปผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล

จากภาพรวมการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบล สามารถประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ดังนี้

กับความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

๑. การกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยอยู่ในรูปแบบคำสั่งคำสั่ง ที่ ๗๒๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องระหว่างการทำงาน หรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหาร ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ กำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงถึงแนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมีความชัดเจน

๓. สำนักและกองทุกกองได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่หน่วยงานรับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยง Risk Management

๔. มีการสื่อสารการบริหารความเสี่ยง โดยมีการประชุม การแจ้งเวียนบันทึก และนำลงเว็บไซต์อย่างไรก็ตาม ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้ และเข้าใจการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร

๕. มีการสรุปผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ และเพื่อเป็นแนวทางประกอบการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๑๕๒/ว ๓๔๖๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่องซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การบริหารส่วนตำบล ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ที่ ๗๒๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อปฏิบัติหน้าที่การบริหารจัดการความเสี่ยงของภาครัฐอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

ด้านการประเมินผลกระทบของการบริหารความเสี่ยง

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยง ในปี ๒๕๖๗ มีหลักเกณฑ์การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ค่อนข้างชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรมสำคัญในองค์กร

๒. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ค่อนข้างชัดเจน กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ รวมทั้งกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และการดำเนินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล

๓. สำนักและทุกกอง มีการกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ มีการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนอง มีการรายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๔. สำนักและทุกกองที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง แล้วโดยส่วนใหญ่สำหรับกิจกรรม สำนักและทุกกองได้พิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการให้มีความเหมาะสมมากขึ้น

ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

จากการพิจารณาผลการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จากระดับความเสี่ยงที่ได้ประเมินเป็นผลอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แสดงให้เห็นว่าผลการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่างๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ อยู่ในระดับที่รับได้โดยส่วนใหญ่ และสอดคล้องกับการดำเนินงานของกิจกรรมต่างๆ ที่มีการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว

ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑. ผู้รับผิดชอบทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง มักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยง หรือความเสี่ยงน้อย ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้ แต่เกิดผลกระทบขึ้นมาอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานในภารกิจนั้นๆ และส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล

๒. การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แม้จะมีการแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินการด้านบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทาง/ช่องทางในการสื่อสารและเผยแพร่การบริหารจัดการความเสี่ยงให้มากขึ้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ที่ได้รับการแต่งตั้งประกอบด้วยบุคลากรที่เกี่ยวข้องการปฏิบัติงาน ควรศึกษาหาความรู้และเพื่อสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ต่อไป

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรมีความเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต องค์กรบริหารส่วนตำบลม จึงต้องปรับปรุงรูปแบบ และแนวทางการบริหารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. ควรนำความเสี่ยงที่ย่อยอยู่ในระดับที่ยอมรับและอยู่ในระดับที่อาจเกิดความเสี่ยงขึ้นมาได้อีก มาบริหารจัดการในส่วนปีงบประมาณ ๒๕๖๘ โดยมีการทบทวนและปรับปรุงกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงให้มีความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้ มีความเหมาะสม และมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น

๒. ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการ และช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้มากขึ้น เพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓. ส่งเสริมให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารจัดการความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น

๔. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลม ต้องศึกษาหาความรู้และเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลม

