

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ของเทศบาลตำบลพิปูน



สารบัญ

หน้า

บทนำ

- หลักการและเหตุผล ๑
- วัตถุประสงค์ ๑
- นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ๑
- การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลพิปูน ๒
- สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๖
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ๖
- ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ๗

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๓) ๑๓

ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

- ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง ๑๓
- ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ๑๓
- ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ๑๔
- ปัญหาและอุปสรรค ๑๔
- ข้อเสนอแนะ ๑๔

ภาคผนวก

- คำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหาร จัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่ม ศักยภาพและ ชีตความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งเทศบาล ตำบลพิปูนได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และประกาศใช้ เมื่อ วันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๓ และได้กำหนดแนวทางการติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน โดยกำหนดให้ ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกเทศมนตรีตำบลพิปูนและผู้กำกับดูแลทราบ อย่าง น้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนพฤศจิกายนของทุกปีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูนจึงได้จัดทำ รายงาน สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของ เทศบาลตำบลพิปูน เพื่อเป็นการประมวลภาพรวมผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปปัญหาและ อุปสรรค รวมถึงข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในปี พ.ศ.๒๕๖๕ และนำเสนอ นายกเทศมนตรีตำบลพิปูนให้ความเห็นชอบและรับทราบ ต่อไป

คณะกรรมการฯ หวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลพิปูน จะได้ นำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไปพัฒนาและ ปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อเกิดประโยชน์ สูงสุดต่อไป

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เทศบาลตำบลพิปูนจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายให้แก่หน่วยงาน เพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้นต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลพิปูน มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสถานการณ์ต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของเทศบาลตำบลพิปูน

๒. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานที่ส่งผลกระทบให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการ

๓.นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลพิปูนได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกัน และเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรโดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของเทศบาลตำบลพิปูน อย่างมีประสิทธิภาพเกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหารข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเทศบาลตำบลพิปูน รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลตำบลพิปูนเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอมีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูนและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความ

เสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาลตำบลพิปูน รองปลัดเทศบาล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔.การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน

เทศบาลตำบลพิปูน ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน โดยคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ดังนี้

๑) กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบล พิปูนนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ นำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ตามแบบฟอร์ม RM-๑ แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ

๓) การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)

คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาส ที่ จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบ และทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความ รุนแรง ที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ ยอมรับได้ เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ

๙

ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ในระดับน้อยกว่าหรือ เท่ากับ ๑๖ และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และ ทำการประเมิน และกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ ตามแบบฟอร์ม RM-๑ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

๔) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๕) การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize)

โดยดำเนินการ ดังนี้

(๓.๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความ

เสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก โดยให้ส่วนราชการพิจารณากำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงตามความเหมาะสมกับแผนงาน/โครงการของตนเอง

(๓.๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง การนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัย ที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

(๓.๒.๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามี โอกาส ความถี่ ที่จะเกิดนั้นมาก น้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

(๓.๒.๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

(๓.๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

(๓.๔) การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุม แต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตาม ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงสูง และสูงมากมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ ในการแบ่ง ดังนี้

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ผลกระทบ (Impact/ Consequences)	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	ต้องกำกัับดูแลอย่างใกล้ชิด ต้องเฝ้าระวัง มาตรการควบคุมความเสี่ยง ยอมรับได้	สูงมาก ๑๙ - ๒๕ สูง ๑๐ - ๑๘ ปานกลาง ๖ - ๙ ต่ำ ๑ - ๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐		
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕		
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐		
	๑	๑	๒	๓	๔	๕		
		๑	๒	๓	๔	๕		

ระดับ ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๑๙ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕-๑๘	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

๔) การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-๒, แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการ ความเสี่ยงไว้ ๔ วิธี ดังนี้

(๔.๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

หมายถึง การไม่ต้องการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นเกิดน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรง และไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการ ติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

(๔.๒) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control)

หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม เพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับแผนสำรองในเหตุการณ์ เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

(๔.๓) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

(๔.๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรม ที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

๕) แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ของเทศบาลตำบลพิปูน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูนได้ร่วมกัน วิเคราะห์ความเสี่ยง และการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๓ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๒) ได้ดังนี้

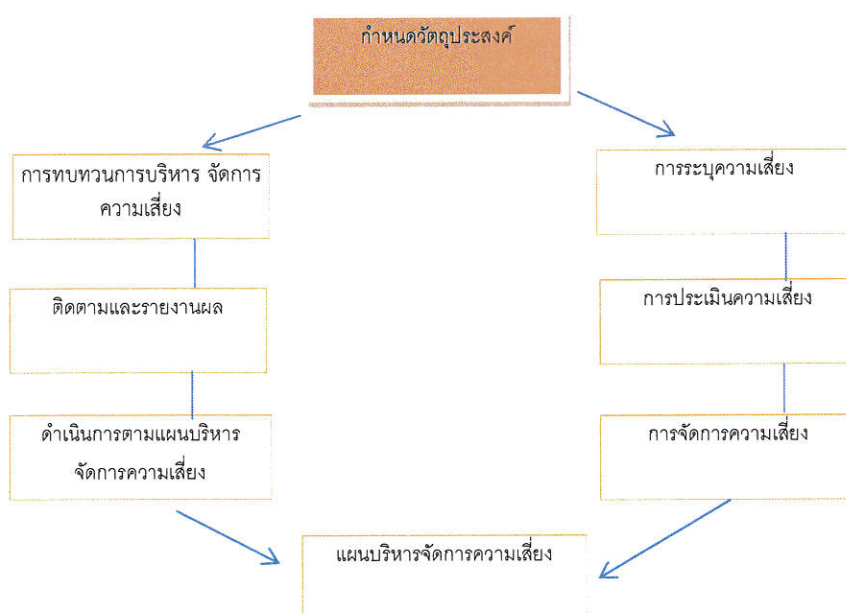
๑. การใช้และรักษารถส่วนกลางของทางราชการ
๒. โครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน
๓. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๖) การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลพิปูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกเทศมนตรีตำบลพิปูนและผู้กำกับ ดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนพฤศจิกายนของทุกปี

๗) การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูนจะดำเนินการทบทวน ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่ และจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงเวลาถัดไป อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง อย่างน้อยภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี



สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลพิปูน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูนได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๓ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ได้ดังนี้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (บาท)	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีบริหารจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑	การใช้รถและรักษารถ ส่วนกลางของราชการ	-	การใช้รถส่วนกลางของ ราชการยังไม่เป็นไป ตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ ใช้และรักษารถยนต์ ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	๑.การนำรถส่วนกลาง ออกไปปฏิบัติหน้าที่ โดยไม่ขออนุญาตใช้ รถส่วนกลาง (ตาม แบบ ๓) ๒.เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบไม่บันทึก การใช้รถให้เป็น ปัจจุบัน (แบบ ๔)	ลดความเสี่ยง	ทุกส่วนราชการ
๒	โครงการก่อสร้างโครงสร้าง พื้นฐาน	-	การดำเนินงานด้าน โครงสร้างพื้นฐานไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานประจำปี	๑.การเตรียมข้อมูล รายละเอียดเอกสาร แบบแปลน ประมาณการราคา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีความ ล่าช้าไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ๒.ผู้รับจ้างลงพื้นที่ ดำเนินการล่าช้า / ไม่เข้าดำเนินการ/ ดำเนินการไม่เป็นไป ตามรูปแบบ	ลดความเสี่ยง	กองช่าง
๓	การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย		อุปกรณ์ในการให้ความ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย มีไม่เพียงพอ	๑. งบประมาณไม่ เพียงพอ ๒. อุปกรณ์ที่มีอยู่เดิม ชำรุด มีค่าใช้จ่ายใน การซ่อมสูง	ลดความเสี่ยง	งานป้องกันฯ

**ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ของเทศบาลตำบลพิปูน**

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลพิปูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุป และ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกเทศมนตรีตำบลพิปูน และผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนพฤศจิกายนของทุกปี นั้น

จากการมอบหมายให้ส่วนราชการที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จำนวน ๓ โครงการ ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ส่วนราชการที่รับผิดชอบ ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุข และงานป้องกันฯ ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดและมีการรายงานผล การดำเนินงานให้ฝ่ายเลขานุการเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำสรุปรายงานผลการ ดำเนินงานตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลพิปูนทราบ ซึ่งสามารถสรุปผลได้ ดังนี้

โครงการตามแผนฯ ทั้งหมด	ผลการดำเนินการ					
	ลดลง ระดับยอมรับได้ (โครงการ)	คิดเป็นร้อยละ ของความเสี่ยง ทั้งหมด	คงอยู่ ระดับยอมรับได้ (โครงการ)	คิดเป็นร้อยละ ของความเสี่ยง ทั้งหมด	คงอยู่ ระดับยอมรับไม่ได้ (โครงการ)	คิดเป็นร้อยละ ของความเสี่ยง ทั้งหมด
๓	๑	๓๓.๓๓	๒	๖๖.๖๗	-	-

จากตารางข้างต้น การจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จ ำนวน ๓ โครงการ พบว่า

๑) สามารถจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง จำนวน ๑ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๓๓.๓๓ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

๒) ความเสี่ยงที่ยังคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ จำนวน ๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๖๖.๖๗ ของจำนวน ความเสี่ยงทั้งหมด รายละเอียดตามตารางข้างทำยนี้

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลพิปูน

สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง										
ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง						สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง						
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
๑. การใช้และรักษาสถานะความเสี่ยงของราชการ										
การใช้รหัสส่วนกลางของราชการยังไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารอยันต์ของครุฑปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	๑.การนำรหัสส่วนกลางออกไปปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ขออนุญาตใช้รหัสส่วนกลาง (ตามแบบ ๓) ๒.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่บันทึกการใช้รหัสให้เป็นปัจจุบัน (แบบ ๔)	๔	๔	๑๖ (สูง)	๑	๑	๑ (ต่ำ)	☒ หมดไป ☐ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	การใช้รหัสนี้มีส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพิปูน
๒. โครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน										
การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี	๑.การเตรียมข้อมูลรายละเอียดเอกสารแบบแปลน ประมาณการราคา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีความล่าช้าไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒.ผู้รับจ้างลงพื้นที่ดำเนินการล่าช้า /ไม่เข้าดำเนินการ/ดำเนินการไม่เป็นไปตามรูปแบบ	๔	๔	๑๖ (สูง)	๓	๓	๔ (ปานกลาง)	หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	งานมีปริมาณมากบุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ ประมาณราคางาน เขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้างทำให้การดำเนินงานไม่ทันตามกำหนด	กองช่าง

สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง										
ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง						สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง						
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง			
๓. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย										
อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่มีเพียงพอ	๑. งบประมาณไม่เพียงพอ ๒. อุปกรณ์ที่มีอยู่เดิมชำรุด มีค่าใช้จ่ายในการซ่อมสูง	๔	๔	๑๖ สูง	๒	๒	๔ (ต่ำ)	หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	งบประมาณมีจำกัด	งานป้องกัน

เทศบาลตำบลพิปูน อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑ ผู้ทรงคุณวุฒิเทศบาลตำบลพิปูน

๒ โครงการ/กิจกรรม

๓ วัตถุประสงค์หลัก

๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
การใช้รถส่วนกลางของราชการยังไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารายยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	๑.การนำรถส่วนกลางออกไปปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง(ตามแบบ ๓) ๒.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่บันทึกการใช้รถให้เป็นปัจจุบัน (แบบ ๔)	ติดตามผลการดำเนินงาน ตามแผนดำเนินงานเป็นประจำทุกเดือน	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ควบคุมและตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถทุกครั้ง ๒.ชี้แจงระเบียบการใช้รถส่วนกลาง ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ในการขออนุญาตใช้รถส่วนกลางให้เข้าใจและปฏิบัติตามระเบียบฯ และกำกับให้บันทึกการใช้รถส่วนกลางให้เป็นปัจจุบัน	←			→	ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพิปูน	สถานะ : หมดไป ปัญหาอุปสรรค: การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น แนวทางแก้ไข : กำชับให้ผู้ที่ขับรถส่วนกลางปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถส่วนกลางอย่างเคร่งครัด			

เทศบาลตำบลพิบูล อำเภอพิบูล จังหวัดนครศรีธรรมราช

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

- ๑. ผู้ตรวจสอบเทศบาลตำบลพิบูล
- ๒. โครงการ/กิจกรรม
- ๓. วัตถุประสงค์หลัก
- ๔. เป้าหมายและตัวชี้วัด
- ๕. หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

ผู้ตรวจสอบที่ ๑. การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการก่อสร้างสิ่งพื้นฐาน

เพื่อให้การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จลุล่วงเป็นไปตามแผนดำเนินงาน

การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ของแผนดำเนินงาน

กองช่าง

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง		
									หมดไป	คงอยู่	
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	ความเสียหายที่เกิดขึ้นใหม่
การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี	๑.การเตรียมข้อมูลรายละเอียดเอกสารแบบแปลน ประมาณการราคา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีความล่าช้าไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒.ผู้รับจ้างลงพื้นที่ดำเนินการล่าช้า /ไม่เข้าดำเนินการ/ ดำเนินการไม่เป็นไปตามรูปแบบ	ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนดำเนินงานประจำปี ทุกเดือน	๑.แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐาน เดือนละ ๑ ครั้ง ๒.แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบประสานกรมการตรวจการจ้างเร่งรัดผู้รับจ้างให้เข้าดำเนินการตามแผนงานที่กำหนดและประสานผู้ควบคุมงานก่อสร้างกำกับตรวจสอบ ส่งการผู้รับจ้างให้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาอย่างเคร่งครัด และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ		←		→	กองช่าง	หมดไป	คงอยู่ (ควบคุมได้)	๑.ระเบียบกฎหมายมีการปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องเทคโนโลยีระบบงานด้านสารสนเทศ สารสนเทศ งานออกแบบงานก่อสร้าง งานโปรแกรมต่าง

เทศบาลตำบลพิบูล อำเภอพิบูล จังหรันครศรีธรรมราช

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

- ๑

ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิบูล
- ๒

โครงการ/กิจกรรม
- ๓

วัตถุประสงค์หลัก
- ๔

เป้าหมายและตัวชี้วัด
- ๕

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาคนและสังคม

การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับบาดเจ็บหรืออันตราย

ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและผู้ได้รับความช่วยเหลือมีความพึงพอใจไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการ ควบคุมภายใน	มาตรการตาม แผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่	ควบคุมไม่ได้	ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
อุปกรณ์ในการให้ ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่มี เพียงพอ	๑. งบประมาณไม่เพียงพอ ๒. อุปกรณ์ที่มีอยู่เดิมชำรุด มีค่าใช้จ่ายในการซ่อมสูง	ติดตามผลการ ดำเนินงาน ตามแผน ดำเนินงานเป็น ประจำ ทุกเดือน	๑. จัดสรรงบประมาณเพื่อใช้ในการ การจัดซื้ออุปกรณ์ในการให้ความ ช่วยเหลือและบรรเทา สาธารณ ภัยที่ทันสมัยและเพียงพอ ๒. จัดทำแผนซ่อมแซมอุปกรณ์ เครื่องใช้ที่ชำรุด		←		→	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	สถานะ : คงอยู่ (ควบคุมได้) ปัญหาอุปสรรค : งบประมาณมีจำกัด แนวทางการแก้ไข : ขอสนับสนุน งบประมาณจากส่วนกลาง			

ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลพิปูน

จากภาพรวมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔สามารถประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดังนี้

๑) ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

- การกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน เพื่อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

- กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม และกระบวนการ แนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของเทศบาลตำบลพิปูน มีความชัดเจน ซึ่งระบุอยู่ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน

- ส่วนราชการได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในโครงการ/กิจกรรมที่รับผิดชอบ นำเสนอคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำมาคัดเลือก วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง โดยได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

- มีการสื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดการประชุม การแจ้งเวียนบันทึกให้ทุกส่วนราชการทราบ และนำลงเว็บไซต์ แต่ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้

- มีการสรุปรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๒) ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

- การบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/ โครงการ ที่ชัดเจน โดยได้กำหนดให้มีเกณฑ์การให้คะแนน และวิธีการพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ให้ส่วนราชการในสังกัดพิจารณาคัดเลือกในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ซึ่งระบุไว้ในคู่มือการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และได้มีการประชุมชี้แจงแนวทางการคัดเลือก แผนงาน/โครงการและการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

- คู่มือการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลพิปูน

- คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้ง กิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

- หน่วยงานที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกิจกรรม ซึ่งกิจกรรมที่ดำเนินการแล้วมีบางกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินงานตามกระบวนการ

๓) ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

จากการพิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ภายหลัง จากการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดพบว่า

๑) สามารถจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยง จำนวน ๑ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๓๓.๓๓ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

๒) ความเสี่ยงที่ยังคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๖๖.๖๗ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด จากการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลัง การบริหารความเสี่ยง แสดงให้เห็นว่า ผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมจัดการ ความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ยังคงอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้โดยส่วนใหญ่ ซึ่งต้องนำไปหาวิธีการ จัดการเพิ่มเติมในปีต่อไปนอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้หมดไป

๔) ปัญหาและอุปสรรค

จากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑) การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องใหม่สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการ บริหารจัดการความเสี่ยง

๒) การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูนยังไม่เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กร เท่าที่ควร เนื่องจาก

- ระยะเวลาในการดำเนินการจำกัด
- การวิเคราะห์ความเสี่ยง ส่วนราชการ/เจ้าของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม มักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย เนื่องจากต้องการรักษาภาพลักษณ์ การดำเนินงานของตนไว้ ซึ่งหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้หรือจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยง แต่เกิดผลกระทบขึ้นมา อาจส่งผลต่อการดำเนินงานในกิจกรรมนั้น ๆ และส่งผลต่อการดำเนินงาน ในภาพรวม ของเทศบาลตำบลพิปูนได้

๕) ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เทศบาลตำบลพิปูน มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและ ต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เทศบาลตำบลพิปูนจึงต้องทบทวน การบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ดังนี้

(๑) ควรวิเคราะห์ความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกภารกิจตามกฎหมายและภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน

(๒) ควรคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและมีความเสี่ยงสูงมา จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(๓) นำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มาบริหารจัดการต่อ ในปี พ.ศ.๒๕๖๕ โดยมีการทบทวนปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม ความคุ้มค่ากับ งบประมาณที่ใช้ไปและมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลพิปูน

ที่ ๗๘๗ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลพิปูน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลพิปูน อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลพิปูน	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. หัวหน้าฝ่ายปกครอง	กรรมการ
๘. ครู คศ.๒	กรรมการ
๙. นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๐. นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๑๑. นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๒. นักบริหารงานทะเบียนและบัตร	กรรมการ
๑๓. เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๑๔. เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๑๕. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ/และเลขานุการ
๑๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

/(๔) พิจารณา...

(๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ลงชื่อ

นายธนบดี ธนากรรัฐ

นายกเทศมนตรีตำบลพิบูล



คำสั่งเทศบาลตำบลพิปูน
ที่ ๗๗๔ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลพิปูน อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดหน้าที่เกี่ยวกับติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐ ที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑๖. ปลัดเทศบาลตำบลพิปูน	ประธานกรรมการ
๑๗. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๑๘. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๑๙. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๒๐. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๒๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๒๒. หัวหน้าฝ่ายปกครอง	กรรมการ
๒๓. ครู ศศ.๒	กรรมการ
๒๔. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ/และเลขานุการ

หน้าที่และความรับผิดชอบ

พิจารณากลับกรองนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมของเทศบาลตำบลพิปูน ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของสถาบัน ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตร การบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของบุคลากร ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกอื่นๆ ตามบริบทของเทศบาลตำบลพิปูน

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกเทศมนตรีตำบลพิปูน

๓. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและพาดานความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลพิปูน จะยอมรับได้

/๔. สนับสนุน...

๔. สนับสนุนคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ลงชื่อ

นายธนบดี ธนากรรัฐ

นายกเทศมนตรีตำบลพิปูน