



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

ที่ ขร ๘๐๖๐๑/๒๕๖๖ วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

ตามที่กรมบัญชีกลาง แจ้งเวียนหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกหน่วยงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป นั้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ได้จัดทำคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ที่ ๑๒๓๑/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง และได้ให้แต่ละสำนัก/กอง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย และดำเนินการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง ไปแล้วนั้น

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาววงเดือน ชัยนยิ่ง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

(ลงชื่อ)

(นางกาญจนา มีมาสุน)

หัวหน้าฝ่ายการเจ้าหน้าที่ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

/ความเห็นปลัด...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

พอใจไปดำเนินการ

(ลงชื่อ)

(นายย้ายเจริญ เชื้อเมืองพาน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

() เห็นชอบ/ ดำเนินการ

() ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก

(ลงชื่อ)

(นายกิตติพงษ์ วงษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง



รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง
อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร COSO-Enterprise Risk Management-Framework (COSO-ERM) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกส่วนราชการได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

งานนโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ได้จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นการประมวลผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและปัญหา และอุปสรรคปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตลอดจนนำเสนอแนวทางหรือข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วย

งานนโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง จะได้นำผลสรุปจากการบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพัฒนา และปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดคือการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง
ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทนำ	๑
หลักการและเหตุผล	๑
แนวทางการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๑
ผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๒
การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๒
การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง	๔
การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง	๔
ผลการบริหารความเสี่ยง	๔
ผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง	๑๓
ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง	๑๓
ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง	๑๓
ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง	๑๔
ปัญหาและอุปสรรค	๑๔
ข้อเสนอแนะ	๑๔
ภาคผนวก	
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง	

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงาน และการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสีย และโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่ อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร COSO-Enterprise Risk Management-Framework (COSO-ERM) ที่เหมาะสม รวมทั้ง กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยง และโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้มี กระบวนการให้บุคลากรของทุกส่วนราชการได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อผลักดันให้เกิดการบริหาร ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

แนวทางการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียงประกอบด้วย ๓ ด้านหลัก คือ ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง ด้านประสิทธิภาพของการบริหาร ความเสี่ยง และด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง โดยมีแนวทางการประเมินในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

พิจารณาจากการมีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบในการบริหาร ความเสี่ยงที่ชัดเจน ความครบถ้วนของการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO ได้แก่ การกำหนด วัตถุประสงค์ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง การสื่อสารสร้างความเข้าใจ การติดตามประเมินผล รวมทั้งการสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี

๒. ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

พิจารณาจากการบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร การให้ความหมายและจัดประเภทของ ความเสี่ยง การกำหนดขอบเขต วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตลอดจนการ กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง และกำหนดกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่เหมาะสม

๓. ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

พิจารณาจากผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายหลังจากจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด

ผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง กำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกิจกรรมเพื่อนำมาวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้มีความครอบคลุมครบถ้วน โดยให้ทุกส่วนราชการพิจารณากิจกรรมตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว และดำเนินการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมเหล่านั้น ตลอดจนจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งผลการพิจารณามีกิจกรรมที่ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

ตารางที่ ๑ ผลการพิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ลำดับ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ	ขอบเขตการวิเคราะห์		หมายเหตุ
		ยุทธศาสตร์	โครงการ/ กิจกรรม (เรื่อง)	
๑	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร	๑	การจัดทำเวทีประชาคม
๒	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ให้ดำรงอย่างสมบูรณ์และยั่งยืน	๑	การบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม
๓	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา และการสาธารณสุข	๑	โครงการสำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์ และขึ้นทะเบียน
๔	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง	ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิต และการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	๕	- การกิจป้องกันและระงับ อัคคีภัย - การกิจการป้องกันภัยที่เกิดจาก การจราจรทางถนน

ลำดับ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ	ขอบเขตการวิเคราะห์		หมายเหตุ
		ยุทธศาสตร์	โครงการ/ กิจกรรม (เรื่อง)	
				<ul style="list-style-type: none"> - การป้องกันแก้ไขปัญหาเสพติด - การกิจจัดทำทะเบียนคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - การกิจการตรวจสอบผู้มีสิทธิการได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
๕	กองคลัง	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร	๑	งานบัญชีและการเงิน
๖	กองช่าง	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	๑	- งานออกแบบ และการควบคุม งานก่อสร้าง
๗	กองการศึกษาฯ	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร	๒	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานประสานและสนับสนุนโรงเรียนระดับประถมศึกษา
รวมทั้งสิ้น			๑๒	

การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ทุกหน่วยงานได้ดำเนินการวิเคราะห์เพื่อระบุว่าการปฏิบัติที่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงอะไรบ้างที่ได้เกิดขึ้นหรือมีโอกาสจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อการทำงาน โดยความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ จากนั้นทำการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่ระบุในเล่มแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) หากเกิดความเสี่ยงขึ้น เพื่อจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งแบ่งออกเป็น ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก (Extreme) สูง (High) ปานกลาง (Medium) และต่ำ (Low)

ผลการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงพบว่า มีจำนวนความเสี่ยงที่คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อการทำงาน รวมทั้งสิ้น ๑๒ โครงการ/กิจกรรม เป็นความเสี่ยงที่โอกาสเกิดน้อย – ผลกระทบไม่รุนแรง ระดับความเสี่ยงยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่ม (ระดับความเสี่ยงต่ำ)

การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

จากการมอบหมายให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งอยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ จำนวน ๗ โครงการ/กิจกรรม ซึ่งสามารถสรุปผลได้ดังนี้

ตารางที่ ๒ สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low)		ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Medium)		ความเสี่ยงระดับสูง (High)	
	จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ	จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ	จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ
		อยู่ในระดับที่ยอมรับได้		อยู่ในระดับที่ยอมรับได้		อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๑. ด้านกลยุทธ์	-	-	-	-	-	-
๒. ด้านการดำเนินงาน	๑๐	๑๐	-	-	-	-
๓. ด้านการเงิน	๑	๔	-	-	-	-
๔. ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ	๑	๓	-	-	-	-
รวม	๑๒	๓-๔	-	-	-	-

ผลการบริหารความเสี่ยง

จากการจัดการความเสี่ยงในระดับต่ำ ปานกลาง และสูง จำนวน ๑๒ เรื่อง พบว่า ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low) จำนวน ๑๒ เรื่อง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งสามารถสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีจำนวน ๑๒ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

ผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

- ไม่มี -

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

ตารางที่ ๓ รายละเอียดการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
๑. การจัดทำเวทีประชาคม	๕	ปานกลาง	๔	ต่ำ	√	- ประชาสัมพันธ์และประสานผู้นำชุมชนเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงคุณค่าและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชาคมท้องถิ่น	- ประชาชนเข้าร่วมการประชุมน้อยเมื่อเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เพราะคิดว่าเป็นการเสียเวลาและไม่สำคัญ	- ประชาชนไม่สนใจและเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคมต่างๆอย่างจริงจัง	สำนักปลัด อบต.
๒. การบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๓	ต่ำ	๓	ต่ำ	√	- มีการจัดทำโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง เพื่อสร้างความเข้าใจกับประชาชนมากขึ้น	- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการทิ้งขยะหรือละเลยจนก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม	- โครงการส่งเสริมการคัดแยกขยะและบริหารจัดการขยะมูลฝอย (๓Rs)	สำนักปลัด อบต.
๓. การสำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และชั้นทะเบียน	๓	ต่ำ	๓	ต่ำ	√	- ประสานกับทางอสม.แต่ละหมู่บ้านให้ลงพื้นที่สำรวจทุกหลังคาเรือนเพื่อให้ได้ข้อมูลที่แท้จริง	- ข้อมูลที่ได้มาไม่มีความคลาดเคลื่อน เพราะประชาชนไม่ขึ้นทะเบียนสัตว์ครบทุกครัวเรือน ทำให้ไม่ได้ข้อมูลที่แท้จริง	โครงการสำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และชั้นทะเบียน	สำนักปลัด อบต.

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
๔. การกิจป้องกันและระงับอัคคีภัย	๓	ต่ำ	๓	ต่ำ	√	- สำนักปลัดฯ ได้จัดโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัย - ด้านอุปกรณ์ดับเพลิง ได้ตรวจสอบแล้วพบว่า มีอุปกรณ์บางส่วนที่ชำรุด สำนักปลัดได้ทำการซ่อมแซมเพื่อให้เพียงพอต่อการระงับอัคคีภัย	- บุคลากรไม่ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และอุปกรณ์ดับเพลิงมีไม่เพียงพอต่อการระงับอัคคีภัย	การป้องกันและระงับอัคคีภัย	สำนักปลัด อบต.
๕. การกิจการป้องกันภัยที่เกิดจากการจราจรทางถนน	๓	ต่ำ	๓	ต่ำ	√	- สำนักปลัดฯ จัดทำศูนย์ให้บริการประชาชนเพื่อความปลอดภัยบนท้องถนน ในช่วงเทศกาลสำคัญ ๒ ช่วง คือ ช่วงเทศกาลสงกรานต์ และช่วงเทศกาลปีใหม่ เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชนบนท้องถนน รวมถึงประชาสัมพันธ์ในเรื่องของปัจจัยที่ทำให้เกิดอุบัติเหตุด้วย	- บุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกันภัยที่เกิดจากการจราจรและประชาชนยังขาดวินัยจราจร ซึ่งอาจเป็นสาเหตุของการเกิดอุบัติเหตุได้	การป้องกันภัยที่เกิดจากการจราจรบนท้องถนน ในช่วงเทศกาลสงกรานต์ และเทศกาลปีใหม่	สำนักปลัด อบต.

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
๖. การป้องกันแก้ไขปัญหาเสพติด	๕	ปานกลาง	๔	ต่ำ	√	- จัดกิจกรรมรณรงค์และอบรมตามโครงการเยาวชนไทยห่างไกลยาเสพติด โดยกำหนดผู้เข้าร่วมหลักเป็นกลุ่มเด็กและเยาวชน	- ประชาชนในเขตพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับปัญหาเสพติด	การแก้ไขปัญหาเสพติดในพื้นที่ตำบลเวียง	สำนักปลัด อบต.
๗. งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	๓	ต่ำ	๓	ต่ำ	√	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรอบคอบ รัดกุม และเป็นระบบ โดยมีการวางแผนและลำดับความสำคัญของงาน - จัดอบรมบุคลากรทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องให้ได้รับความรู้ที่เพียงพอ และมีความเข้าใจอันดีในการปฏิบัติงาน	- งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวนมากทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุมงานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ - การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการก่อสร้าง	งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	กองช่าง
๘. งานประสานและสนับสนุนโรงเรียนระดับประถมศึกษา	๓	ต่ำ	๓	ต่ำ	√	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบโครงการขอรับเงินอุดหนุนให้ละเอียดถี่ถ้วน - เพิ่มการติดต่อสื่อสารและการประสานงานกับโรงเรียนให้มากขึ้น	- บุคลากรในหลายโรงเรียนขาดความเข้าใจในการเขียนโครงการขอรับการสนับสนุนงบประมาณเงินอุดหนุนจากอบต.	การขอรับเงินอุดหนุนจากอบต.ของสถานศึกษาในสังกัด	กองการศึกษา

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
๘. การจัดทำทะเบียนคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ	๓	ต่ำ	๓	ต่ำ	✓	- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง	- มีผู้พิการที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และผู้พิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	การต่ออายุบัตรผู้พิการ	สำนักปลัด อบต.
๑๐. การตรวจสอบผู้มีสิทธิการได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๓	ต่ำ	๓	ต่ำ	✓	- จัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เข้าร่วมประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจและชี้แจงให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับแนวทางในการรับเบี้ยยังชีพ - ประสานงานกับส่วนราชการ เช่น ทะเบียนราษฎร ที่ทำการอำเภอเวียงป่าเป้า กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาอบต. เพื่อขอรับข้อมูลการเสียชีวิตในตำบล และคนที่โอนย้าย	- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ขนาดความร่วมมือในการให้ข้อมูล การเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย หรือการได้คำตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพ เป็นเหตุให้โดนเรียกเงินคืน	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	สำนักปลัด อบต.

๓. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การเงิน (Financial Risk)

ตารางที่ ๔ รายละเอียดการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
๑. งานบัญชีและการเงิน	๔	ต่ำ	๔	ต่ำ	√	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัญชี และรายงานการเงินตามเกณฑ์คงค้างตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ	การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน	กองคลัง

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)

ตารางที่ ๕ รายละเอียดการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
๑. การดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๓	ต่ำ	๓	ต่ำ	√	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด - ให้มีการตรวจสอบการดำเนินงานตามระเบียบฯ	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานขาดความรู้ในการดำเนินการที่ถูกต้องให้ตรงตามระเบียบฯ	การดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษาฯ

คำอธิบายเพิ่มเติม

ตารางที่ ๖ ประเภทความเสี่ยงขององค์กร

ประเภท	ความหมาย	แหล่งที่มา
๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับนโยบายและแผน กลยุทธ์ของหน่วยงาน รวมถึงการตัดสินใจด้านการบริหารที่ส่งผลกระทบต่อทิศทางการทำงาน ซึ่งส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร	๑.๑ Organizational Structure Risk - ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานอันเนื่องมาจากโครงสร้างองค์กรไม่เหมาะสม ข้ำซ้อน หรือระบุขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ๑.๒ Operational Strategic Risk - ความเสี่ยงจากการวางกลยุทธ์ ได้แก่ - Business Risk การวางกลยุทธ์ที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมขององค์กรในขณะนั้น แต่มีปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงทำให้กลยุทธ์ดังกล่าวไม่เหมาะสม - Strategic Risk การวางกลยุทธ์ผิดพลาด ไม่เหมาะสมกับปัจจัยภายนอกที่ใช้พิจารณากำหนดกลยุทธ์
๒. ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk: O)	ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการปฏิบัติงานภายใน และส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในการดำเนินงาน	๒.๑ People Risk - ความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากร ได้แก่ - Incompetence การขาดความรู้ความชำนาญในงานที่รับผิดชอบ ขาดความสามารถในการทำงานเป็นทีม การละเลยไม่ให้ความสำคัญกับผู้รับบริการ การขาดการทำงานแบบมีอาชีพ การขาดความสามารถในการวิเคราะห์หรือใช้วิจารณ์ญาณในการตัดสินใจ การตีความข้อมูลที่ใช้ในการปฏิบัติงานผิดพลาด - Fraud การทุจริตหรือกระทำผิดจรรยาบรรณ การใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - HR Management การบริหารทรัพยากรไม่เหมาะสม เช่น การมีบุคลากรมากหรือน้อยเกินไป การด้อยประสิทธิภาพในการสรรหา การมอบหมายไม่ตรงความสามารถ การขาดการอบรมให้บุคลากรมีความเชี่ยวชาญหรือเพิ่มขีดความสามารถในการปฏิบัติงาน การขาดเครื่องมือในการสร้างแรงจูงใจให้บุคลากรที่มีความสามารถคงอยู่กับองค์กร การประเมินผลงานที่ไม่ยุติธรรม ค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม การพึ่งพิงกับบุคลากรหลักมากเกินไป - Human Error ความผิดพลาดของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน โดยมีได้มีเจตนาจะกระทำผิดหรือทุจริต ความประมาทเลินเล่อหรือไม่รอบคอบ - Resource Management การบริหารทรัพยากรขององค์กรไม่เหมาะสม เช่น ไม่มีอุปกรณ์ที่ทำให้ความสะดวกหรือมีไม่เพียงพอต่อความจำเป็นในการปฏิบัติงาน อุปกรณ์ไม่อยู่ในสภาพดีต่อการใช้งาน การมีโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีที่ไม่เหมาะสมกับงานหรือล้ำสมัย ๒.๒ Process Risk - ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการหรือขั้นตอนการปฏิบัติงาน ได้แก่

ประเภท	ความหมาย	แหล่งที่มา
		<ul style="list-style-type: none"> - Model/Methodology Error ข้อบกพร่องของวิธีการ/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ การรายงานผลต่าง ๆ ไม่ถูกต้องและขาดการติดตามความผิดพลาดในการกำหนดสูตรคำนวณต่าง ๆ การกำหนดน้ำหนักของกลยุทธ์ พันธกิจ แผนงาน โครงการต่าง ๆ ขององค์กรในการก้าวสู่วิสัยทัศน์ที่กำหนด - Product/Services การออกแบบ/พัฒนาและส่งเสริมผลผลิตและบริการไม่สอดคล้องกับทิศทางของพันธกิจและวิสัยทัศน์ ผลผลิต/บริการมีความซับซ้อนหรือมีข้อบกพร่องหรือไม่อาจวัดผลความสำเร็จที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม ทำให้ผู้รับบริการไม่พึงพอใจ - Legal/Regulatory เกิดจากการกำกับดูแลและกฎระเบียบที่องค์กรเผชิญอยู่ หากองค์กรวางแผนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ไม่สอดคล้องกับข้อกำหนดของทางราชการหรือหน่วยงานที่กำกับดูแล ความเสี่ยงจากการตีความข้อกำหนด และมี/ไม่มีกฎหมายที่เอื้ออำนวยต่อการดำเนินงานขององค์กร - Communication การเข้าใจไม่ตรงกันในการสื่อสารข้อความทำให้เกิดความผิดพลาด การสื่อสารที่ไม่ทั่วถึงทุกกลุ่มงานที่เกี่ยวข้อง การขาดการประสานงาน/ร่วมมือที่ดีระหว่างกลุ่มงาน ข้อมูลที่เผยแพร่ภายนอกองค์กรไม่ถูกต้อง ไม่สอดคล้องกัน ก่อให้เกิดความไม่น่าเชื่อถือ โดยเฉพาะกรณีที่มี การนำข้อมูลไปใช้อ้างอิง - Inadequate System & Control การขาดมาตรฐาน/คู่มือ/รายละเอียดในการปฏิบัติงาน การขาดระบบการตรวจสอบ/การควบคุม/การรักษาความปลอดภัยที่ดีหรือมีแต่ไม่เพียงพอ <p>๒.๓ Technology Risk – ความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้เทคโนโลยี ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - Security การขาดระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลหรือระบบคอมพิวเตอร์ ตลอดจนสำรองข้อมูล หรือมีแต่ด้วยประสิทธิภาพ การขาดมาตรฐานการควบคุมและตรวจสอบระบบอย่างสม่ำเสมอ การขาดแผนสำรองฉุกเฉิน - System Error/Failure ความผิดพลาด/ความสูญเสียของระบบ เนื่องจากอค์ภัย ภัยธรรมชาติ ปัญหาด้านเทคนิค กระแสไฟฟ้าขัดข้อง ระบบสูญเสียความสามารถบางส่วน/ทั้งหมด จากการทำลายของไวรัสคอมพิวเตอร์ - Programming Error ความผิดพลาด/ไม่สมบูรณ์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้ - Telecommunication Error การขัดข้องของระบบการสื่อสาร เช่น Computer Network โทรศัพท์ โทรสาร

ประเภท	ความหมาย	แหล่งที่มา
		<p>- Information ข้อมูลสำหรับการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้อง ระบบข้อมูลไม่ถูกต้อง ทำให้ไม่สามารถนำข้อมูลไปใช้งานได้ การมีหลายระบบที่แสดงข้อมูลในลักษณะเดียวกัน แต่แสดงข้อมูลไม่สอดคล้อง/ไม่ตรงกัน</p> <p>๒.๔ External Risk – ความเสี่ยงที่เกิดจากเหตุการณ์ภายนอก ได้แก่</p> <p>- ความไม่แน่นอนของนโยบายของรัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การสูญเสียที่เกิดกับทรัพย์สินหรือรายได้อันเนื่องมาจากอุบัติเหตุต่าง ๆ ที่ไม่คาดคิด เช่น ไฟไหม้ น้ำท่วม แผ่นดินไหว ความเสียหายจากการที่คู่ค้าหรือคู่สัญญาขององค์กรไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงหรือปฏิบัติตามสัญญาที่ไว้กับองค์กรได้ หรือใช้องค์กรเป็นเครื่องมือในการกระทำผิดกฎหมาย การขาดแผนรองรับเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ</p>
<p>๓. ด้านการเงิน (Financial Risk: F)</p>	<p>ความเสี่ยงที่เกิดจากการบริหารงบประมาณที่ไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องหรือสำเร็จลุล่วงได้</p>	<p>๓.๑ Budgeting Risk – ความเสี่ยงจากความไม่เพียงพอของเงินงบประมาณ</p> <p>๓.๒ Credit Risk – ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถทำตามข้อตกลงที่ได้ทำไว้กับองค์กรเนื่องจากขาดความสามารถทางการเงิน</p> <p>๓.๓ Liquidity Risk – ความเสี่ยงที่เป็นผลมาจากการที่องค์กรไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดได้ในราคาที่เหมาะสมตามเวลาที่ต้องการ อาจเนื่องจากมีตลาดรองรับสินทรัพย์นั้นไม่เพียงพอหรือตลาดกำลังถูกแทรกแซงจากปัจจัยอื่นรวมถึงการที่องค์กรขาดความสามารถชั่วคราวในการจัดหาเงินทุนมาชำระให้แก่คู่สัญญาในวันครบกำหนด</p> <p>๓.๔ Market Risk – ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์หรือพันธะสัญญาที่องค์กรทำไว้ ส่งผลให้ทรัพย์สิน หนี้สิน หรือสัญญา มีมูลค่าสุทธิลดลง หรือส่งผลกระทบต่อการลงทุนขององค์กร ซึ่งปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงดังกล่าวนี้ ประกอบด้วย การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ ความผันผวนของอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกหลักทรัพย์ อันส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ที่ลงทุน</p>
<p>๔. ด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ ระเบียบ (Compliance Risk: C)</p>	<p>ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือการดำเนินงานไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อาจเกิดจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ</p>	<p>๔.๑ Legal/Regulatory – ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำกับดูแลและกฎระเบียบที่องค์กรเผชิญอยู่ หากองค์กรวางแผนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ไม่สอดคล้องกับข้อกำหนดของทางการหรือหน่วยงานที่กำกับดูแล ความเสี่ยงจากการตีความข้อกำหนดและมี/ไม่มีกฎหมายที่เอื้ออำนวยต่อการดำเนินงานขององค์กร</p>

ผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง

จากภาพรวมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง สามารถประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ดังนี้

ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

๑. การกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยอยู่ในรูปของคณะกรรมการระบบคุณภาพ และติดตามประเมินผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของทุกหน่วยงาน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในต่อผู้บริหาร

๒. กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รวมถึงแนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง มีความชัดเจน ซึ่งระบุในคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Procedure Manual) การบริหารความเสี่ยง

๓. ทุกส่วนราชการได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่รับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง

๔. มีการสื่อสารการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดประชุม การแจ้งเวียนบันทึก และกานาลงเว็บไซต์ อย่างไรก็ตาม ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร

๕. มีการสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

๑. การบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๖ มีหลักเกณฑ์การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรมสำคัญในองค์กร

๒. คู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงที่มีความชัดเจน กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ จัดประเภทของความเสี่ยงตามเกณฑ์ทั้ง ๔ ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ รวมทั้งกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และการดำเนินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

๓. ทุกส่วนราชการได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๔. ส่วนราชการที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุในแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว และได้มีการเตรียมหรือมีแผนการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยในบางกิจกรรมหน่วยงานได้พิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการให้มีความเหมาะสมมากขึ้น

ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

จากการพิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายหลังจากการจัดความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด พบว่าความเสี่ยงที่อยู่ในระดับต่ำ (Low) เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ จำนวน ๑๒ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่ม

จากระดับความเสี่ยงที่ลดลง แสดงให้เห็นว่าผลการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ลดลงอยู่ในระดับที่พอยอมรับได้โดยส่วนใหญ่ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของกิจกรรมต่าง ๆ ที่มีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงมักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้แต่เกิดผลกระทบขึ้นมาอาจส่งผลต่อการดำเนินงานในภารกิจนั้น ๆ และส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียงได้

๒. การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จะมีการแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกส่วนราชการเพื่อดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทาง/ช่องทางในการสื่อสารและเผยแพร่การบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้น

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงจึงต้องทบทวนการบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการและช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง อีกทั้งปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๒. ผลักดันให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

ที่ ๑๒๓๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-----------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง | ประธานกรรมการฯ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง | กรรมการฯ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการฯ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการฯ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการฯ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ และเลขานุการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | กรรมการ และผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายกิตติพงษ์ วงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง