



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

ที่ ขร ๗๒๕๐๑ / ๖๖๖๖

วันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ณ วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด นั้น

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านรายการที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน นั้น

จากการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์แล้ว การติดตามและประเมินผลได้กำหนดแนวทางการติดตามประเมินผลเพื่อให้แต่ละแผนงานได้มีแนวทางการปฏิบัติ จากการติดตามประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยง พบว่า โครงการที่แต่ละแผนงานดำเนินการคัดเลือกตามหลักเกณฑ์เพื่อนำมาพิจารณาประเมินความเสี่ยงตามยุทธศาสตร์ของ อปท. ครบทั้ง ๖ ยุทธศาสตร์ การประเมินความเสี่ยง พบว่า โครงการที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงแล้ว พบว่า ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ มีจำนวน ๒ โครงการ คือ การจดทะเบียนพาณิชย์ตามพระราชบัญญัติทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ. ๒๕๔๙ และการออกใบอนุญาตและหนังสือรับรองการแจ้งตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยหน่วยงานได้หาแนวทางมาตรการจัดการความเสี่ยง โดยศึกษาระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ และสามารถดำเนินงาน ได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ/กฎหมายที่กำหนด (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

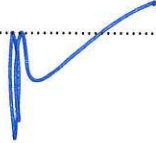
(นางสาวเยาวพา ไชยเลิศ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็น...

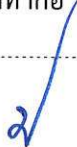
ความเห็นหัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน

- เสด็จไปตรวจ



(นางสาววรรณภา สิตีวรรณ)
หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
-เพื่อโปรดทราบ



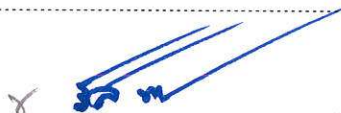
(นางพลับปลึง ประสมสวย)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
-เพื่อโปรดทราบ



(นางสาวกรรวิณ์ ริดจันทร์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
-ทราบ



(นายรัชณพงษ์ รัตนะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ



รายงานผลการดำเนินการและทบทวน
แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย

๑.ความเป็นมาและความสำคัญ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ โดยคณะทำงานฯ ได้จัดทำคู่มือการจัดการวางแผนบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ เห็นชอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ และได้แจ้งแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้หน่วยงานดำเนินการต่อไป

การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้กำหนดรูปแบบประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินความเสี่ยงของโครงการที่มีความเสี่ยงสูงและความเสี่ยงปานกลาง โดยให้แต่ละแผนงานได้มีการดำเนินการติดตามและประเมินผลต่อนั้นนำเสนอข้อมูลสู่ที่ประชุมคณะทำงานฯ เพื่อทำการประเมินผลเพื่อให้แนวทางในการดำเนินการต่อไปว่าควรจะมีการควบคุมความเสี่ยงหรือว่ามีข้อเสนอในทางปฏิบัติเพื่อให้งานบรรลุเป้าหมาย รูปแบบการติดตามและประเมินผลนั้นได้กำหนดรูปแบบไว้ให้แต่ละแผนงานได้ดำเนินการตามความเหมาะสมดังนี้

๑.การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้

๒. การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยงหรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดย กำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้นๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงานกระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม และประสิทธิผลมากขึ้น

๓. การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการและกิจกรรมนั้นๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีอคติการติดตามประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษา ภายนอกตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมมากขึ้น โดยการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็น

-กระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง การติดตามผลเพื่อมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไป อย่างเป็นระบบเหมาะสมและมีการนำไปปฏิบัติจริง

-การประเมินผลเพื่อให้อุ่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอ และมีประสิทธิผล การตอบสนองความเสี่ยงด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง สม่่าเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร

จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการรวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างเต็มศักยภาพต่อไป

๒. กระบวนการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม ประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้

๒. การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยงหรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้น เข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดย กำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้นๆ ร่วมกันติดตาม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงานกระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม และประสิทธิผลมากขึ้น

๓. การติดตามประเมินผลภาพรวมองค์กรโดยคณะทำงานฯ เป้าหมายการประเมินผลเพื่อทำการทบทวน ข้อมูลที่ผ่านการติดตามประเมินผลด้วยตนเองหรือแบบรายครั้งมาแล้ว ทำการประเมินเพื่อพิจารณาว่าโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยงนั้นสมควรจะประเมินความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการต่อไปหรือไม่หรือว่าสามารถกำจัดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอแล้วหรือว่ายอมรับความเสี่ยงได้

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

แบบ บส. ๕

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อพท. ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อน การดำเนินการจัดการความ เสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๘) ผลการ ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความ เสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
O๑ ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	การออก ใบอนุญาตและ หนังสือรับรอง การแจ้งตาม พระราชบัญญัติ การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม	๑.กระบวนการทำงานมี หลายขั้นตอน เช่น การ ออกตรวจสอบสถานที่ ด้านสุขลักษณะ (บุคลากร ไม่เพียงพอ) ๒.งานมีปริมาณเพิ่มมาก ขึ้น เนื่องจากได้รับ นโยบายจากรัฐและ นโยบายจากจังหวัด ให้ ดำเนินการเร่งด่วน	๓	๕	๑๕	ปฏิบัติตามแนวทาง และขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน (การ ออกใบอนุญาต/ หนังสือรับรองการ แจ้ง) และศึกษา กฎระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๓	๔	๑๒	-	/		อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยง
			๓	๕	๑๕	๑.ศึกษาระเบียบ กฎหมาย การจัด ทะเบียนพาณิชย์ ตาม พระราชบัญญัติ ทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ.๒๕๔๙ ๒.ศึกษาคู่มือการ จดทะเบียน พาณิชย์ ในเว็บไซต์ www.dbd.go.th	๓	๔	๑๒	-	/		อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยง
O๒ ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	การจดทะเบียน พาณิชย์ ตาม พระราชบัญญัติ ทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ.๒๕๔๙	๑.บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจด้านทะเบียน พาณิชย์ ๒.เมื่อต้องติดต่อสอบถาม จากผู้เชี่ยวชาญด้าน ทะเบียนพาณิชย์ หลาย ครั้งที่ติดต่อไม่ได้ หรือได้ คำตอบล่าช้า ทำให้ ผู้รับบริการใช้เวลาอนาน	๓	๕	๑๕	๑.ศึกษาระเบียบ กฎหมาย การจัด ทะเบียนพาณิชย์ ตาม พระราชบัญญัติ ทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ.๒๕๔๙ ๒.ศึกษาคู่มือการ จดทะเบียน พาณิชย์ ในเว็บไซต์ www.dbd.go.th	๓	๔	๑๒	-	/		อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยง

ลายมือชื่อ

(นายรัฐชนพงษ์ รัตน์ะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
วันที่ ๑๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยงและแนวทางแก้ไขของแต่ละแผนงานที่นำเสนอมานั้นประกอบด้วย
คนทำงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข และระดับนโยบายที่ต้องดำเนินการแก้ไข คณะทำงานที่ทำหน้าที่
เลขานุการของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทำการรวบรวมประเด็น เพื่อนำสู่กระบวนการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

๒.การเสนอแนวทางแก้ไข เช่น การสร้างความเข้าใจ การให้ความรู้ แต่ละแผนงานต้องมีความชัดเจนว่า
เป้าหมายที่จะดำเนินการนั้นคือประเด็นอะไร และสามารถชี้วัดได้ถึงการดำเนินงาน คณะทำงานเสนอให้โครงการที่
ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่จัดทำแผนที่จะดำเนินการให้ชัดเจน เพื่อติดตามผลการดำเนินงานต่อไป