



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

ที่ ขร ๗๒๕๐๑ /๑๕๘๓.....

วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และนายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้เห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงได้ดำเนินการติดตามและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นรอบ ๖ เดือน นั้น

ข้อเท็จจริง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (รอบ ๑๒ เดือน) เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ดังนั้น จึงขอรายงานสรุปผลการดำเนินการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (รอบ ๑๒ เดือน) พร้อมทั้งรายงานปัญหา อุปสรรคที่พบ และแนวทางการพัฒนาหรือปรับปรุงแก้ไข เพื่อใช้เป็นข้อมูลสำหรับการวิเคราะห์ ทบทวนและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

กฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาให้ข้อสังเกตหรือข้อเสนอแนะเพื่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ จะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวเยาวพา ไชยเลิศ)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ



รายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย

บทนำ**๑.ความเป็นมาและความสำคัญ**

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

การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้กำหนดรูปแบบประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินความเสี่ยงของโครงการที่มีความเสี่ยงสูงและความเสี่ยงปานกลาง โดยให้แต่ละแผนงานได้มีการดำเนินการติดตามและประเมินผลต่อจากนั้นนำเสนอข้อมูลสู่ที่ประชุมคณะทำงานฯ เพื่อทำการประเมินผลเพื่อให้แนวทางในการดำเนินการต่อไปว่าควรจะมีการควบคุมความเสี่ยงหรือว่ามีข้อเสนอในทางปฏิบัติเพื่อให้งานบรรลุเป้าหมาย รูปแบบการติดตามและประเมินผลนั้นได้กำหนดรูปแบบไว้ให้แต่ละแผนงานได้ดำเนินการตามความเหมาะสมดังนี้

๑.การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้

๒. การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยงหรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้น เข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล 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

-การประเมินผลเพื่อมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอ และมีประสิทธิผล การตอบสนองความเสี่ยงด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง สม่าเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร

-๒-

จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาถึงการรวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างเต็มศักยภาพต่อไป

๒. กระบวนการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม ปละประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้

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

๓. การติดตามประเมินผลภาพรวมองค์กรโดยคณะทำงานฯ เป้าหมายการประเมินผลเพื่อทำการทบทวนข้อมูลผ่านการติดตามประเมินผลด้วยตนเองหรือแบบรายครั้งมาแล้ว ทำการประเมินเพื่อพิจารณาว่าโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยงนั้นสมควรจะประเมินความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการต่อไปหรือไม่หรือว่าสามารถกำจัดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอแล้วหรือว่ายอมรับความเสี่ยงได้

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการดำเนินการและพบทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

บันทึกข้อความ Online เลขที่ : ๒๖๗๒๖๑,๕๕๘๓
 วันที่ทำรายการ 18/9/2568 เวลา 14:39:01 น.

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ opf. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง		(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับเปิดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
F๑	โครงการเสริมสร้างสมรรถนะครูและผู้ดูแลเด็กเพื่อการจัดการเรียนรู้ภาษาอังกฤษสำหรับเด็กปฐมวัย	เนื่องจากดำเนินการเป็นกิจกรรมตามโครงการฯ ประกอบด้วยการจัดอบรมให้ความรู้ และการศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งสถานที่ศึกษาดูงานอาจอยู่ในพื้นที่หรือจังหวัดที่อยู่ห่างไกล และมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางที่มากขึ้น อาจส่งผลให้งบประมาณที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ อาจไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่าย	๓	๕	๑๕	ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว	โอกาส (๑) ๒	ผลกระทบ (๒) ๒	ลดลง	-	/	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง	

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๑	โครงการปรับปรุงถนนลูกรังเป็นถนนคสล. บ้านป่าเกี๊ยะ (ห้วยอม บ้านสันกลาง) หมู่ที่ ๑๘	๑.พื้นที่ดำเนินการอยู่ในเขตป่าไม้ ๒.สภาพอากาศมีฝนในพื้นที่ดำเนินการ ๓.มีผู้สนใจตามประกาศ ราษฎรรับจ้างน้อยราย	๔	๔	๑๖	หาผู้รับจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงกับห้างหุ้นส่วนจำกัด ศรีณย์รัชต์เทวีคอนกรีต	๓	๓	ลดลง	-	/	ควบคุมได้	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
๐๒	โครงการปรับปรุงถนนลูกรังเป็นถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านพนาเสรี หมู่ที่ ๒๕	๑.พื้นที่ดำเนินการอยู่ในเขตป่าไม้ ๒.สภาพอากาศมีฝนในพื้นที่ดำเนินการ ๓.มีผู้สนใจตามประกาศ ราษฎรรับจ้างน้อยราย	๔	๔	๑๖	หาผู้รับจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงกับห้างหุ้นส่วนจำกัด ศรีณย์รัชต์เทวีคอนกรีต	๓	๓	ลดลง	-	/	ควบคุมได้	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

(นายรัชชณพงษ์ รัตนะ)

ตำแหน่ง นายกองัดการบริหารส่วนตำบลท่ากอ

วันที่ ๑๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยงและแนวทางแก้ไขของแต่ละแผนงานที่นำเสนอมานั้นประกอบด้วยคนทำงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข และระดับนโยบายที่ต้องดำเนินการแก้ไข คณะทำงานที่ทำหน้าที่เลขานุการของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทำการรวบรวมประเด็นเพื่อนำสู่กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป

๒.การเสนอแนวทางแก้ไข เช่น การสร้างความเข้าใจ การให้ความรู้ แต่ละแผนงานต้องมีความชัดเจนว่าเป้าหมายที่จะดำเนินการนั้นคือประเด็นอะไร และสามารถชี้วัดได้ถึงการดำเนินงาน คณะทำงานเสนอให้โครงการที่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่จัดทำแผนที่จะดำเนินการให้ชัดเจน เพื่อติดตามผลการดำเนินงานต่อไป