



รายงานติดตามประเมินผลและทบทวนตามแผน
การบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

การรายงานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้วจะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น

ทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผลโดยสามารถติดตามผลได้ ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่นทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือนหรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่นมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

รายงานติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสังจังหวัดหนองบัวลำภู

กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ	แนวทางมาตรการในการจัดการความเสี่ยง
			สถานะ	เอกสารอ้างอิง		
การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุที่มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ ไม่แจ้งข้อมูลการย้ายที่อยู่ให้เจ้าหน้าที่ทราบ ก่อให้เกิดการเสียสิทธิ์ในการรับเบี้ย	ให้คำแนะนำแก่ประชาชน ผู้มาขอรับบริการ - ส่งหนังสือประชาสัมพันธ์ กรณีการย้ายที่อยู่/เปลี่ยนแปลงที่อยู่ หรือกรณี ไปอยู่นอกพื้นที่แล้ว เสียชีวิต ให้แจ้งผู้นำท้องที่โดยด่วน เพื่อแจ้งต่อเจ้าหน้าที่ของ อบต.ทราบและดำเนินการ ระงับการเบิกจ่ายเบี้ยให้ทัน	ลดความเสี่ยง	-	๑ ต่ำ	ควรบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง
การดำเนินงานตามโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามความต้องการของประชาชน	ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างครอบคลุมทั่วทุกพื้นที่ในรอบ ๑ ปีงบประมาณ	อธิบายข้อกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบถึงเหตุผลที่ไม่สามารถดำเนินโครงการตามความต้องการในอันดับแรกได้	ลดความเสี่ยง	-	๑ ต่ำ	ควรบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง
การใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑.การใช้รถยนต์ส่วนกลางอาจไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๒.สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงโดยไม่มีเหตุอันควร	๑.ถือระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๐๑๘ ลงวันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๑ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถฯ พ.ศ.๒๕๔๘	ลดความเสี่ยง	-	๑ ต่ำ	ควรบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง

รายงานติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสังจังหวัดหนองบัวลำภู

กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ	แนวทางมาตรการในการจัดการความเสี่ยง
			สถานะ	เอกสารอ้างอิง		
การใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งภายในและภายนอกอาคารสำนักงาน	๑.พนักงานส่วนตำบลยังไม่ตอบสนองตามมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้าเท่าที่ควร เช่น สัมปิดเครื่องปรับอากาศช่วงพักกลางวันสัมปิดไฟห้องน้ำ เป็นต้น ๒.ไม่สามารถลดการใช้พลังงานไฟฟ้าในแต่ละเดือนได้	กำหนดมาตรการประหยัดพลังงานแจ้งทุกสำนัก/กองทราบและถือปฏิบัติ	ลดความเสี่ยง	-	๑ ต่ำ	ควรบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง
ความเสี่ยงที่เกิดจากสาธารณภัย เช่น อัคคีภัย วาตภัย อุทกภัย ฯลฯ	๑.ภัยธรรมชาติ ๒.ความประมาทของมนุษย์	๑.ประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติ การป้องกันสาธารณภัยต่างๆ ของงบประมาณดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างที่สามารถป้องกันสาธารณภัยต่างๆได้ เช่น รดดับเพลิง ถังดับเพลิง ฯลฯ	ลดความเสี่ยง	-	๑ ต่ำ	ควรบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง

**ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
จากภาพรวมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๖ สามารถประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดังนี้**

๑) ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

- การกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เพื่อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

- กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมและกระบวนการ แนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีความชัดเจน ซึ่งระบุอยู่ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

- หน่วยงานได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในโครงการ/กิจกรรมที่รับผิดชอบ นำเสนอคณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง เพื่อนำมาคัดเลือก วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง โดยได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

- มีการสื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดการประชุม การแจ้งเวียนบันทึกให้ทุกส่วนราชการทราบและนำลงเว็บไซต์ แต่ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้

- มีการสรุปรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

๒) ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

- การบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มีหลักเกณฑ์การคัดเลือก แผนงาน/โครงการ ที่ชัดเจน โดยได้กำหนดให้มีการพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ให้ส่วนราชการในสังกัดพิจารณา คัดเลือกในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และได้มีการประชุมชี้แจงแนวทางการคัดเลือกแผนงาน/โครงการและการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

- คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

- หน่วยงานที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุกกิจกรรม ซึ่งกิจกรรมที่ดำเนินการแล้วมีบางกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินงานตามกระบวนการ

๓) ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

จากการพิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ภายหลังจากการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด พบว่า

๑) สามารถจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง จำนวน ๓ งาน คิดเป็นร้อยละ ๕๐.๐๐ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

๒) ความเสี่ยงที่ยังคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไปนอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๓ งาน คิดเป็นร้อยละ ๕๐.๐๐ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

จากการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารความเสี่ยง แสดงให้เห็นว่า ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยดำเนินการตามกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ยังคงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับและสามารถยอมรับมีสัดส่วนที่ค่อนข้างมากกว่า ซึ่งต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไปนอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ปัญหาและอุปสรรค

จากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑) การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ยังไม่เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กรเท่าที่ควรเนื่องจาก ๑. ระยะเวลาในการดำเนินการจำกัด ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง ส่วนราชการ/เจ้าของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม มักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อยเนื่องจากต้องการรักษาภาพลักษณ์การดำเนินงานของตนไว้ ซึ่งหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้หรือจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงแต่เกิดผลกระทบขึ้นมา อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานในกิจกรรมนั้นๆ และส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นได้

๒) การจัดทำรายงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น กำหนดแบบรายงานบริหารจัดการความเสี่ยงช่วงปลายปี จึงไม่สามารถรายงานตามแบบที่กรมส่งเสริมกำหนดได้ทัน จึงดำเนินการรายงานแบบเก่าไปก่อน จะนำไปปรับปรุงแบบให้สอดคล้องตามแบบรายงานของกรม ส่งเสริมฯ เพื่อรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้ผู้ท้องถิ่น ในปีงบประมาณ ถัดไป

๕) ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและ ต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น จึงต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้

๑) ควรวิเคราะห์ความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกภารกิจตามกฎหมายและภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน

๒) ควรคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและมีความเสี่ยงสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) นำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มาบริหารจัดการต่อไป พ.ศ.๒๕๖๗ โดยมีการทบทวนปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม ความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้ และมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ สป. ๗๕๔๐.๑/๑๐๔

วันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ตามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน นั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้รวบรวมการรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด ในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ทั้งนี้ จึงขอเสนอรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง มาเพื่อให้ผู้บริหารรับทราบต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวสมร ศรียุทธ)

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความคิดเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ

(นายทรงศักดิ์ วันละ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความคิดเห็นของปลัด อบต.

ลงชื่อ

(นางสาวนิสรา คนสอน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ความคิดเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ดรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น