



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...เทศบาลตำบลบะหว้า...อำเภออากาศอำนวย...จังหวัดสกลนคร...โทร...๐-๔๒๗๐-๔๔๓๔.....

ที่สน ๕๔๙๐๑/.....วันที่...๑๕...ตุลาคม ๒๕๖๗.....

เรื่อง...การรายงานติดตามรายงานผลและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบะหว้า

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลบะหว้า ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลบะหว้า ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลบะหว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อประมวลผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรค ตลอดจนนำเสนอแนวทางหรือข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อระเบียบกฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบะหว้า เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และจะได้นำผลสรุปจากการบริหารจัดการความเสี่ยงไปพัฒนาปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงเห็นควรแจ้งทุกส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางพรธิดา นิเทียน)

นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

/ความ...

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด..... ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)..... [Signature]

(นางสาววนิดา สัมไพ)
นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาล..... ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)..... [Signature]

(นางสาวนงศ์ลักษณ์ หุนตริราช)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบะหว้า

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลบะหว้า..... [Signature]

(ลงชื่อ)..... [Signature]

(นายณัฐพงศ์ ไตรโยธี)
นายกเทศมนตรีตำบลบะหว้า

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

(นายสุเมธี วิเศษรัตน์)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

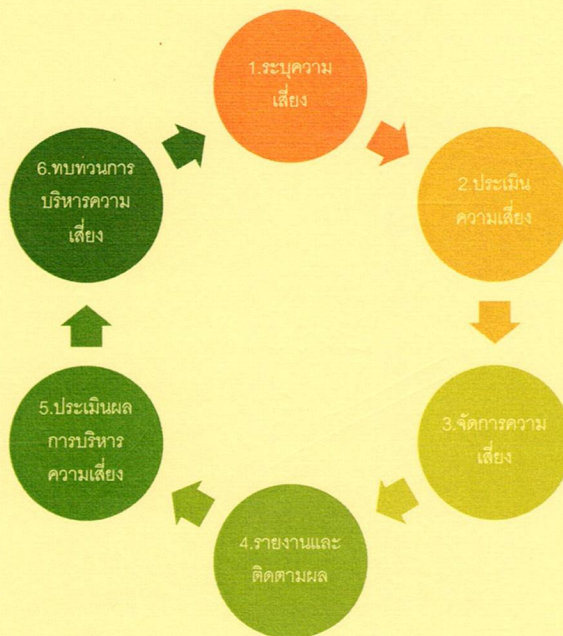
[Signature]

[Signature]

[Signature]



รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลบะหว้า ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลบะหว้า
อำเภออากาศอำนวยจังหวัดสกลนคร

คำนำ

เทศบาลตำบลชะอำ ได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกรอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร COSO – Enterprise Risk Management – Framework (COSO – ERM) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์การด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้ มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกส่วนราชการได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชะอำ ได้จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อประมวลผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรค ตลอดจนนำเสนอแนวทางหรือข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลชะอำ จะได้นำผลสรุปจากการบริหารจัดการความเสี่ยงไปพัฒนาและปรับปรุง การบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดคือการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของเทศบาลตำบลชะอำ ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชะอำ

๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานจัดการองค์กรสามารถบรรลุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและประเมินผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรอย่างเหมาะสมและช่วยลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกองค์กรล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงคุณค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

เทศบาลตำบลบะหว้า ได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร COSO – Enterprise Risk Management – Framework (COSO – ERM) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการดำเนินงานขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้ มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกส่วนราชการได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

แนวทางการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบะหว้า ประกอบด้วย ๓ ด้าน คือ ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง และด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง โดยมีแนวทางการประเมินในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณาจากการมีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน ความครบถ้วนของการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO ได้แก่ การกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรม การบริหารความเสี่ยง การสื่อสารสร้างความเข้าใจ การติดตามประเมินผล รวมทั้งการสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

๒. ด้านประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณาจากการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร การให้ความหมายและจัดประเภทของความเสี่ยง การกำหนดขอบเขต วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตลอดจนการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่เหมาะสม

๓. ด้านประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณาจากผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายหลังจากจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด

ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบะหว้า ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ความสำคัญครอบคลุมครบถ้วน โดยให้ทุกส่วนราชการพิจารณาจากการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งปัจจัยเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกองค์กร และเมื่อเกิดขึ้นแล้วส่งผลให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย เช่น นโยบายการบริหารงาน บุคลากรที่ปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบข้อบังคับ เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น ๆ และเพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบะหว้า มีเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก โดยให้ส่วนราชการพิจารณากำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงตามความเหมาะสมกับโครงการ/กิจกรรม

การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ทุกหน่วยงานได้ดำเนินการวิเคราะห์เพื่อระบุว่าการปฏิบัติที่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงอะไรบ้าง ที่ได้เกิดขึ้นหรือมีโอกาสจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงาน โดยความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้แบ่งออกเป็น ๖ ประเภท ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร จากนั้นทำการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบะหว้า โดยพิจารณาจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) หากเกิดความเสี่ยงขึ้นเพื่อจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งแบ่งออกเป็น ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก (Extreme) สูง (High) ปานกลาง (Medium) และต่ำ (low)

ผลการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงพบว่า มีจำนวนความเสี่ยงที่คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อการทำงาน รวมทั้งสิ้น ๑๒ โครงการ/กิจกรรม ดังนี้

๑. โอกาสเกิดยาก ผลกระทบไม่รุนแรง ระดับพอยอมรับได้ แต่ต้องควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงสูง (ระดับความเสี่ยงต่ำ) ระดับค่าความเสี่ยง ๑-๕ จำนวน ๒ กิจกรรม

๒. โอกาสเกิดน้อย ผลกระทบรุนแรง ระดับพอยอมรับได้ แต่ต้องควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงสูง (ระดับความเสี่ยงปานกลาง) ระดับค่าความเสี่ยง ๖ - ๙ จำนวน ๘ กิจกรรม

๓. โอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย ผลกระทบรุนแรง ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ระดับความเสี่ยงสูง) ระดับค่าความเสี่ยง ๑๐ - ๑๕ จำนวน ๑ กิจกรรม

สรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตาราง ๑ ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลห้วย ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หน่วยงาน	หมายเหตุ
		การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘						
๑		(๑)การขออนุญาตก่อสร้างอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ (๑)เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	กองช่าง กองคลัง	
๒				๒	๓	๖ (ปานกลาง)	สำนักปลัด	
๓		(๒)การบริหารงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ด้านการปฏิบัติงาน กฎหมายระเบียบข้อบังคับ	๔	๓	๑๒ (สูง)	สำนักปลัด	
๔		การจัดซื้อจัดจ้าง	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	กองคลัง	
		การบริหารงานบุคคล						
๕		(๑)การปรับปรุงกรอบแผนอัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจหรือการงานที่เพิ่มขึ้น	ด้านการปฏิบัติงาน	๒	๒	๔ (ต่ำ)	สำนักปลัด	
๖		โครงการการแพทย์ฉุกเฉิน (กู้ชีพ) ทด.ปะหว่า	ด้านระเบียบกฎหมาย	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	สำนักปลัด	

ที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	หน่วยงาน	หมายเหตุ
๗	๕ การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลและความมั่นคง	โครงการจัดเวทีประชาคมประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลปะเหลียว	ด้านการปฏิบัติงาน	๒	๒	๔ (ต่ำ)	สำนักปลัด	
๘	๕ การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลและความมั่นคง	โครงการออกรับชำระภาษีนอกสถานที่ ประจำปี ๒๕๖๗	ด้านการดำเนินงาน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	กองคลัง	
๙	๕ การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลและความมั่นคง	โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อบต. กรณีเยี่ยมบ้านหรือฟื้นฟูหลังเกิดสาธารณภัย	ด้านระเบียบกฎหมาย	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	สำนักปลัด	
๑๐	๓ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์เพื่อสร้างศักยภาพในการแข่งขัน	ค่าใช้จ่ายในโครงการส่งเสริมให้แข่งขันกีฬาทุกระดับ	การเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	กองการศึกษา	
๑๑	๓ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์เพื่อสร้างศักยภาพในการแข่งขัน	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	ด้านการปฏิบัติงาน	๔	๓	๑๒ (สูง)	สำนักปลัด	
๑๒	๕ การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลและความมั่นคง	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำพร้อมฝายปิด คสล.สำเร็จรูป (จากบ้านนางปรางณี บุตรแสนคม- บ้านนายวีระศักดิ์ ดวงสุภา) บ้านปะเหลียว หมู่ที่ ๙ ตำบลปะเหลียว อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร	การดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	กองช่าง	

ตารางที่ ๒ ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง (แยกประเภท)

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low)		ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Medium)		ความเสี่ยงระดับสูง (Hight)	
	จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ ระดับที่ยอมรับได้	จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ ระดับที่ยอมรับได้	จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ ระดับที่ยอมรับได้
๑.ด้านกลยุทธ์						
๒.ด้านการดำเนินงาน	๒	๐	๖	๐	๑	๑
๓.ด้านการเงิน						
๔.ด้านกฎหมาย/ระเบียบ			๒	๐	๑	๑
๕.ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ						
๖.ด้านความน่าเชื่อถือองค์กร						

ตารางที่ ๓ ตารางแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพะว้า
รายงานผลการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	(๑) การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	งานอนุญาต ก่อสร้าง กอง ช่าง	ผู้ปฏิบัติและผู้ขอ อนุญาตดำเนินการ ตาม พรบ.ควบคุม อาคารและ กฎกระทรวงได้อย่าง ถูกต้อง	ใบอนุญาต ก่อสร้างและ ใบเสร็จรับเงิน	ร้อยละ ๑๐๐	ไม่มี
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การ (๑) เบี่ยงชีพผู้สูงอายุ	- จัดทำฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ติดตามตรวจสอบให้คำแนะนำผู้นำ หมู่บ้านแจ้งข่าวการย้ายเข้า - ย้ายออกของผู้สูงอายุ	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด	ข้อมูลผู้รับเบี่ยงชีพ ผู้สูงอายุมีการจัดทำ ข้อมูลเป็นปัจจุบัน	ระบบสารสนเทศ การจัดการ ฐานข้อมูลเบี่ยง ชีพของ เทศบาล ตำบลพะว้า	๑๐๐	ไม่มี

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบะหว้า
รายงานผลการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน☐ รอบ ๖ เดือน☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/การกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
๓	(๒)การบริหารจัดการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย	ศึกษาและติดตามกระแสเปลี่ยนแปลง กฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตลอดเวลา	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด	๑.มีอุปกรณ์ทดแทนเมื่อเกิด ความเสียหายระหว่างปฏิบัติ หน้าที่ ๒.เจ้าหน้าที่มีความรู้ความ เข้าใจ เพิ่มมากขึ้น	วัสดุ อุปกรณ์ที่ ใช้ในการ ปฏิบัติงาน	๘๐	ไม่มี
๔	การจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุต้องหมั่นค้นหา ความรู้เพิ่มเติม และติดตามความ เปลี่ยนแปลง ด้านกฎหมายระเบียบ หนังสือเวียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	กองคลัง	มอบหมายผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบรายการทรัพย์สินที่ ยังไม่ได้ออกหมายเลขครุภัณฑ์	ทะเบียนคุม ครุภัณฑ์	๘๐	-
๕	การบริหารงานบุคคล การปรับปรุงกรอบแผน อัตรากำลังให้สอดคล้องกับ ภารกิจหรือภาระงานที่ เพิ่มขึ้น	ตรวจสอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้เป็น ปัจจุบันและควบคุมอัตรากำลังพนักงาน ให้เพียงพอสอดคล้องกับภารกิจหรือ ภาระงานที่เพิ่มขึ้น	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	สำนักปลัด	งานการเจ้าหน้าที่ได้ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง ตามวิธีการจัดการที่วางไว้ แต่ ยังไม่เพียงพอที่ทำให้ยังขาด แคลนผู้ปฏิบัติงานด้านช่าง	๑.คำสั่ง มอบหมายงาน ๒.ประกาศการ รับโอนย้าย	๘๐	-
๖	โครงการการแพทย์ฉุกเฉิน (กู้ชีพ) ทต.บะหว้า	จัดส่งพนักงานเข้าร่วมฝึกอบรมเพื่อให้ เข้าใจถึงบทบาทและหน้าที่ของพนักงาน กู้ชีพตามระเบียบและข้อกำหนดของ กฎหมาย	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด	ประชาชนได้รับบริการอย่าง ทั่วถึง	๑.คำสั่งอยู่เวร ยามของ พนักงานกู้ชีพ ๑.ใบลงเวลา ปฏิบัติงานของ พนักงานกู้ชีพ	๘๐	-

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบะหว้า
รายงานผลการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน☐ รอบ ๖ เดือน☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข
๗	โครงการจัดเวทีประชาคม ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลบะหว้า	ประชุมสัมมนา/ชี้แจงและสร้างความ เข้าใจกับผู้นำชุมชนสมาชิกสภา เทศบาล และประชาชนให้เห็นถึง ความสำคัญของการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	กุมภาพันธ์ - กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด	การดำเนินการเป็นไป อย่างเรียบร้อยมีการ จัดกิจกรรมต่างๆ ใน โครงการให้สอดคล้อง กับระเบียบการ เบิกจ่าย	เอกสารฎีกา การเบิกจ่าย	๑๐๐	ประชาชนมาร่วม ประชุมค่อนข้าง น้อย เนื่องจาก เทศบาลตำบลบะ หว้าเป็นเขตพื้นที่ ทำเกษตรกรรมทำ นา ทำสวน ทำไร่ ประชาชนส่วนใหญ่ ออกไปงาน การเกษตร
๘	โครงการออกรับชำระภาษี นอกสถานที่ ประจำปี ๒๕๖๗	๑.ติดตามและทำหน้าที่สื่อให้ผู้ชำระ ภาษีได้ชำระภาษีตามระยะเวลาที่ กำหนด ๒.ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูล ๓.ศึกษาและตรวจสอบเอกสารให้ ครบถ้วน	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	กองคลัง	ผู้เสียภาษีชำระภาษีได้ ครบภายในระยะเวลา ที่กำหนด	ใบเสร็จรับเงิน	ร้อยละ ๘๗	ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่มาชำระภาษี ตามกำหนด

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบะหว้า
รายงานผลการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน☐ รอบ ๖ เดือน☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการตามความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๙	โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อปท. กรณีเยี่ยมเยียนหรือฟื้นฟูหลังเกิดสาธารณภัย	จัดส่งพนักงานที่รับผิดชอบโครงการเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด	ผู้ประสบปัญหาทางสังคมผู้ประสบภัยได้รับการช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อน	หนังสือแจ้งขอความช่วยเหลือบันทึกรายงานการช่วยเหลือ	ร้อยละ ๘๐	จำกัดด้วยงบประมาณในการช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคมและผู้ประสบภัย
๑๐	ค่าใช้จ่ายในโครงการส่งเสริมให้แข่งขันกีฬาทุกระดับ	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับการจัดทำโครงการจัดอบรมให้ความรู้หรือให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้อง	พ.ย. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	กองการศึกษา	เบิกจ่ายเป็นไปตามขั้นตอนและตรงเวลา	เอกสารฎีกาการเบิกจ่ายและรายงานการสรุปผลการดำเนินงานโครงการฯ	ร้อยละ ๘๕	ไม่มี
๑๑	โครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของเจ้าของสัตว์เลี้ยง	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	สำนักปลัด	ประชาชนในพื้นที่มีความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความรุนแรงของโรคพิษสุนัขบ้า	จำนวนสำรวจประชากรสุนัขและแมวเพิ่มขึ้น	สุนัขและแมวในพื้นที่ได้รับการฉีดวัคซีนยังไม่ครบคลุมเนื่องจากการฉีดวัคซีนไม่เพียงพอระดับพื้นที่ไม่เพียงพอกับขนาดพื้นที่	การจัดการสุนัขจรจัดยังไม่ครบคลุมเนื่องจากการฉีดวัคซีนไม่เพียงพอระดับพื้นที่ไม่เพียงพอกับขนาดพื้นที่
๑๒	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำพร้อมผาปิด คลส.สำเร็จรูป (จากบ้านนางบรณี บุตรแสนคม- บ้านนายวิระศักดิ์ ดวงสุภา) บ้านบะหว้า หมู่ที่ ๙ ตำบลบะหว้า อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร	กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ โดยเคร่งครัด จัดให้มีการรอบรมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายดำเนินการคำนวณราคากลางที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ก.พ.-มิ.ค. ๒๕๖๗	กองช่าง	เบิกจ่ายเป็นไปตามขั้นตอนและตรงเวลา	เอกสารฎีกาการเบิกจ่ายและรายงานการสรุปผลการดำเนินงานโครงการฯ	ร้อยละ ๑๐๐	ไม่มี

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพะวง

แบบ บส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง		ความเสี่ยงคงเหลือเกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ควบคุมได้		ควบคุมไม่ได้		
๒	(๑)เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุมาขึ้นยืนตัวตนไม่ครบตามจำนวนผู้มีสิทธิ	๒	๓	๖	-จัดทำฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน -ขอข้อมูลจากสำนักงานทะเบียนอำเภอเพื่อตรวจสอบช่วงอายุตามทะเบียนราษฎร -ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิได้ทราบอย่างทั่วถึง	ร้อยละ ๑๐๐ ของประชาชนที่มีอายุ ๖๐ ปี ได้รับการสงเคราะห์ตามสิทธิ	๑	๑	๑ (ต่ำ)	๑	๑	จากการปฏิบัติตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถลดความเสี่ยงได้ ๑๐๐ %	ไม่มี	✓	-จัดทำฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน -ขอข้อมูลจากสำนักงานทะเบียนอำเภอเพื่อตรวจสอบช่วงอายุตามทะเบียนราษฎร -ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิได้ทราบ
๓	การบริหารจัดการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย	๔	๓	๑๒	ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ที่เกี่ยวข้องและวางแผนการปฏิบัติงาน	การให้บริการด้านสาธารณภัยมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	๖	๖	จากการปฏิบัติตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถลดความเสี่ยงได้ ๕๐ %	ไม่มี	✓	จัดแผนการเผชิญเหตุให้ครอบคลุมทุกสถานการณ์

แบบ บส.๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลชะอำ

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ	คะแนนระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจากความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือเกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
				โอกาส	ผลกระทบ			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๔	การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุต้องหมั่นค้นหาความรู้เพิ่มเติมและติดตามความเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมายระเบียบหนังสือเวียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยได้ตรวจสอบแผนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือดำเนินการปรับปรุงให้เหมาะสม	๑	๒	๒ (ต่ำ)	จากการปฏิบัติตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนมากขึ้นร้อยละ ๘๐	ไม่มี	✓	ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้จัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปีให้เหมาะสมและตรวจสอบแผนให้สอดคล้องกับการดำเนินการอยู่เสมอ	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลชะอำ
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	ความเสี่ยง		วิธีการจัดการความเสี่ยง		ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			คะแนนระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือเกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการ/เสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำคัญสำหรับปีต่อไป
		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
	การบริหารงานบุคคล																
๕	การปรับปรุงกรอบภารกิจให้สอดคล้องกับภารกิจหรืองานที่เพิ่มขึ้น	๑.การพัฒนาพนักงานเทศบาลลูกจ้างและพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและหน้าที่รับผิดชอบ	๒	๒	๒	๒	๒	๒	๒ (ต่ำ)	๑	๒ (ต่ำ)	๒	จากการปฏิบัติแผนการบริหารความเสี่ยงสามารถความเสี่ยงลดลงร้อยละ ๗๐	๑.การพัฒนาพนักงานเทศบาลพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่	✓		๑.ปรับปรุงกรอบภารกิจให้เหมาะสมกับงบประมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพะว้า

แบบ บส.๔

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือเกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๖	โครงการการแพทย์ฉุกเฉิน (กู้ชีพ) ทต.พะว้า	ระเบียบข้อบังคับด้านกฎหมายของหน่วยงานและนโยบายรัฐบาล	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	จัดส่งพนักงานเข้าร่วมฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ของพนักงานกู้ชีพตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมาย	พนักงานกู้ชีพมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่เพิ่มมากขึ้น	๒	๒	๔ (ต่ำ)	จากการปฏิบัติตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงลดลง ๕๐%	ไม่มี	✓		จัดแผนการพัฒนาพนักงานกู้ชีพให้มีความรู้ใหม่ๆ อยู่เสมอพร้อมทั้งทบทวนความรู้เดิม

แบบ บส.๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบะหว้า

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ หน้าที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือเกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีต่อไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๗	โครงการจัดเวทีประชาคมประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลบะหว้า	การมีส่วนร่วมของประชาชนยังขาดความตระหนักในความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๒	๒	๔ (ต่ำ)	ประชาสัมพันธ์/ชี้แจงและสร้างความเข้าใจกับผู้นำชุมชนสมาชิกสภาเทศบาลและประชาชนให้เห็นถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ประชาชนสนใจเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมสภาท้องถิ่น เล็งเห็นความสำคัญในการพัฒนาตำบล	๑	๑	๑ (ต่ำ)	ประชาชนสนใจเข้าร่วมเพิ่มขึ้น	ไม่มี	✓		ประชาสัมพันธ์/ชี้แจงและสร้างความเข้าใจกับผู้นำชุมชนสมาชิกสภาเทศบาล และประชาชนให้เห็นถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

แบบ บส.๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบะหว้า

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือเกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีต่อไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๘	โครงการออกรับชำระภาษีนอกสถานที่ประจำปี ๒๕๖๗	๑.ถูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย เพิ่มขึ้น ๒.ฐานข้อมูลที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน ๓.มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไป	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	๑.ติดตามและทำหนังสือให้ผู้ชำระภาษีได้ชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ๒.ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอรับข้อมูล	จำนวนผู้เสียภาษีครบถ้วนและตรงเวลาเพิ่มขึ้น	๑	๒ (ต่ำ)	ลดลง	ไม่มี	✓			ประชาสัมพันธ์ทางสื่อและหลายช่องทาง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพะวง

แบบ บส.๔

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
- ☐ รอบ ๖ เดือน
- ☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการ/ดำเนินการ/จัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง				ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๙	โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของอปท. กรณีเยียวยาหรือฟื้นฟูหลังเกิดสาธารณภัย	เกิดปัญหาจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบ	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโครงการรับบริการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความเข้าใจในระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ	๒	๒	๔ (ต่ำ)	ลดลง	เกิดวาทะภัยในพื้นที่ตำบลหลายครัวเรือนการดำเนินการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยเนื่องจากต้องตรวจสอบความถูกต้องตามระเบียบ	✓			จัดทำแผนการปฏิบัติการเมื่อเกิดเหตุจะได้รับมือเผชิญเหตุได้อย่างรวดเร็วและถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆ

แบบ บส.๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพะว้า

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง		คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง		ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือเกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการที่ได้
		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง		ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑๐	ค่าใช้จ่ายในโครงการส่งเสริมให้แข่งขันกีฬาทุกระดับ	การดำเนินงานไม่สอดคล้องกับแผนการดำเนินงาน เช่น ระยะเวลากิจกรรมวิธีการประเมินผล	การดำเนินงานไม่สอดคล้องกับแผนการดำเนินงาน เช่น ระยะเวลากิจกรรมวิธีการประเมินผล	๓	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ประชาสัมพันธ์โครงการให้ทั่วถึงและหลายช่องทาง	จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมเพิ่มมากขึ้น	๒	๒	๔ (ต่ำ)	ลดลง	ความร่วมมือและผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร	✓		-ประชาสัมพันธ์โครงการจัดโครงการให้ทั่วถึงและหลายช่องทางมากขึ้น

แบบ บส.๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบะหว้า

รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจากความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือเกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑๑	โครงการสร้างปลดปล่อยคนปลดปล่อยจากโรคพิษสุนัขบ้า	ประชาชนส่วนหนึ่งยังคงมีความเข้าใจที่ไม่ถูกต้องทั้งในส่วนของผู้ที่นำที่ของผู้เลี้ยงสัตว์ และหลังสัมผัสเชื้อควรดำเนินการอย่างไร	๔	๓	๑๒	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของเจ้าของสัตว์เลี้ยง	ประชาชนมีความเข้าใจในบทบาทของเจ้าของสัตว์เลี้ยงทราบได้จากการสำรวจข้อมูลสุนัข-แมวในพื้นที่ที่ต้องการรับวัคซีนพิษสุนัขบ้า	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ประชาชนในพื้นที่มีความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความรุนแรงของโรคพิษสุนัขบ้า	ไม่มี	✓		สร้างความตระหนัก ปลุกจิตสำนึกให้เจ้าของสัตว์เลี้ยงและให้ความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมาย ปฏิบัติตนหลังถูกสัตว์กัดได้ถูกต้อง ลดการเสียชีวิตจากโรคพิษสุนัขบ้าต่อไป

แบบ บส.๕

สำนักงานเทศบาลตำบลพะว้า

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจากจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือเกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑๒	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำพร้อมฝายปิด คล.ลำเรือรูป (จากบ้านนางปรานี บุตรแสนคม-บ้านนายวิระศักดิ์ ดวงสุภา) บ้านพะหว้า หมู่ที่ ๙ ตำบลพะหว้า อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร	การดำเนินงานไม่สอดคล้องกับแผนการดำเนินงาน เช่น ระยะเวลา กิจกรรม วิธีการ ประเมินผล	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลติดตามตามปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ดำเนินการคำนวณราคากลางให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	มีการดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด	๒	๒	๔	ลดลง	ไม่มี	✓		เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบในการดำเนินงานให้ถูกต้อง

ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากภาพรวมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบะหว้า สามารถประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ดังนี้

ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบะหว้า เพื่อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงแนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบะหว้ามีความชัดเจน

๓. ทุกส่วนราชการได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่รับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับรอบหลักเกณฑ์การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

๔. มีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการจัดประชุมคณะกรรมการ การแจ้งเวียนบันทึกตามแผนการปฏิบัติงานและนำข้อมูลเผยแพร่ลงเว็บไซต์เทศบาลตำบลบะหว้า อย่างไรก็ตามยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร

๕. มีการสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีของเทศบาลตำบลบะหว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอให้ผู้บริหารทราบ เพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้านประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีหลักเกณฑ์การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรมสำคัญในองค์กร

๒. ขั้นตอนการปฏิบัติงานมีการกำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความชัดเจน กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ จัดประเภทของความเสี่ยง ตามเกณฑ์ทั้ง ๖ ด้าน คือ ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร รวมทั้งกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและการดำเนินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้อย่างชัดเจนเพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบะหว้า

๓. ทุกส่วนราชการได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๔. ส่วนราชการที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว และได้มีการเตรียมหรือมีแผนการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยในบางกิจกรรมหน่วยงานได้พิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการให้มีความเหมาะสมมากขึ้น

ด้านประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากการพิจารณาผลการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดพบว่า

๑. ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ไม่มีกิจกรรมที่ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

๒. ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ไม่มีกิจกรรมที่ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

๓. ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ จำนวน ๒ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๖.๖๗ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับต่ำ เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ จำนวน ๑๐ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๘๓.๓๓ ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มจากระดับความเสี่ยงที่ลดลง แสดงให้เห็นว่าผลการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่างๆ ลดลงอยู่ในระดับที่พอยอมรับได้และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของกิจกรรมต่างๆ ที่มีการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว

ปัญหาและอุปสรรค

จากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชะอำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ฝ่ายเลขานุการได้ประมวลผลสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงยังไม่เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กรเท่าที่ควร เนื่องจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงยังคงเป็นหน้าที่ของคณะทำงานของสำนัก/กองและในบางกรณีเจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงกับเจ้าหน้าที่ที่เป็นผู้รับผิดชอบหลักในภารกิจต่างๆ อาจมีความคิดเห็นไม่ตรงกัน

๒. การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการจากทุกส่วนราชการ เพื่อดำเนินการด้านบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วก็ตาม

๓. ควรมีการสร้างตระหนักและสร้างความรู้ความเข้าใจพื้นฐานด้านการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหาร และบุคลากร นอกจากนี้ควรจัดให้มีการสื่อสารและการฝึกอบรมการบริหารจัดการความเสี่ยงให้แก่บุคลากรและผู้เกี่ยวข้อง

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเทศบาลตำบลชะอำจึงต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการและช่องทางการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มากขึ้น เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๒. ผลักดันให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารจัดการความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น

