



รายงานผลการดำเนินงาน
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

โดย
คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

รายงานการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

บทสรุปผู้บริหาร

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้ โดยในส่วนของการบริหารความเสี่ยงเป็นเกณฑ์คุณภาพหนึ่งในหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐมาอย่างต่อเนื่อง โดยประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของทุกส่วนราชการและบุคลากรทุกคนที่ต้องถือปฏิบัติ มีคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ทำหน้าที่ในการขับเคลื่อนการดำเนินงานในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และพิจารณาทบทวนตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคณะทำงานฯ ได้พิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรตามมาตรฐาน COSO เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงตามประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากเกิดประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล สามารถลดปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับควบคุมและตรวจสอบได้ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีโครงการที่คัดเลือกนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก จำนวน ๗ โครงการ/กิจกรรม ประกอบด้วย

ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม ที่ค้นพบความเสี่ยง
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ขององค์กร	๑. ด้านการปฏิบัติงานตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
	๒. การเกิดแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในองค์กร
	๓. การโอน และแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	๔. การฝึกอบรมของบุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
	๕. การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม ที่ค้นพบความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	๖. การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมฯ
๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	๗. การบรรทุกน้ำหนักเกินกำหนด.....

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สรุปได้ดังนี้

๑) ส่วนราชการในสังกัดมีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดแล้ว จำนวน ๓ กิจกรรม อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน ๓ กิจกรรม และยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการ/กิจกรรม การฝึกอบรมของบุคลากรกรรงค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้

๒) ผลการดำเนินงานในภาพรวม พบว่าส่วนราชการสังกัดสามารถดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยงได้ตามที่กำหนด รวมทั้งสิ้น ๖ โครงการ/กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๗๑ ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง

**การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (รอบ ๖ เดือน)
องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก**

โครงการ/กิจกรรม ..การปฏิบัติงานตามแผนอัตรากำลัง..๓..ปี..
หน่วยงานรับผิดชอบ ..กองการเจ้าหน้าที่..

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผลผลิต/ผลลัพธ์ ตามตัวชี้วัด	สถานการณ์ดำเนินการ
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน (๓)					
ด้านกลยุทธ์	<ul style="list-style-type: none"> • ปัจจัยภายใน - การสรรหาบุคลากรไม่ได้ตามความต้องการ • ปัจจัยภายนอก - มีการขอใช้บัญชีของส่วนกลางการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) แต่ไม่ได้เนื่องจากผู้ผ่านการสรรหา ไม่เพียงพอต่อความต้องการ หรือไม่มีผู้ผ่านการสรรหา 	๙ ปานกลาง	- หากไม่ได้ผู้มาดำรงตำแหน่งตามที่ขอใช้บัญชี ควรยื่นหนังสือขอดำเนินการสรรหาเอง	เม.ย.-ก.ย. ๖๔	ไม่ใช้ งบประมาณ	- ได้รับการจัดสรรตามบัญชีที่ยื่นขอ	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม ...การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙.
หน่วยงานรับผิดชอบ ...กองสาธารณสุข

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผลผลิต/ผลลัพธ์ ตามตัวชี้วัด	สถานการณ์ดำเนินการ
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน (๓)					
ด้านกลยุทธ์ของ องค์กร	<ul style="list-style-type: none"> ปัจจัยภายใน <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรในองค์กรเดินทางไปปฏิบัติงานหลายพื้นที่ ปัจจัยภายนอก <ul style="list-style-type: none"> - มีบุคคลภายนอกมาใช้สถานที่ เช่น มาติดต่อราชการ - การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) ส่งผลให้รัฐบาลออกมาตรการควบคุมฯ ซึ่งอาจส่งผลต่อการจัดทำกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงบางกิจกรรมได้ 	๒๕ สูงมาก	๑. มีมาตรการในการป้องกันและควบคุมโรคในองค์กร ปฏิบัติตามมาตรการ D-M-H-T-T อย่างเคร่งครัด ๒. บุคลากรที่มีความเสี่ยงสูง ได้รับการตรวจคัดกรองเบื้องต้นด้วยชุดตรวจ Antigen Test Kit (ATK) ๓. เตรียมความพร้อมของวัสดุ อุปกรณ์ ในการควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในองค์กร	ม.ค.-ก.ย.๖๔	๒๐๐,๐๐๐.- บาท	- ตรวจ ATK เจ้าหน้าที่เป็นประจำทุกเดือน	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม ..การโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ..
 หน่วยงานรับผิดชอบ ..กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผลผลิต/ผลลัพธ์ ตามตัวชี้วัด	สถานการณ์ดำเนินการ
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน					
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
ด้านกลยุทธ์ของ องค์กร	<ul style="list-style-type: none"> ปัจจัยภายใน <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีงบประมาณ ปัจจัยภายนอก <ul style="list-style-type: none"> - กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการประชุมซักซ้อมแนวทาง และแจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 	๒๕ สูงมาก	๑. กำหนดให้ทุกส่วนราชการสรุปรวบรวมสถิติข้อมูลการดำเนินงานและการเบิกจ่ายของปีที่ผ่านมาเพื่อการตั้งงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการดำเนินการ ๒. มีการประชุมซักซ้อมแนวทาง และแจ้งเวียน ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ เพื่อปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ของ อปท. ๓. ให้แต่ละส่วนราชการทำการตรวจสอบ คุณลักษณะ ปริมาณ คุณภาพงาน ที่จะดำเนินการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นปัจจุบันตามบัญชีมาตรฐานและถูกต้องตามระเบียบ	ก.พ. - ต.ค. ๖๔	ไม่ใช้ งบประมาณ	- การโอน เปลี่ยนแปลง แก้ไขงบประมาณ ลดลง	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม ..การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง..
 หน่วยงานรับผิดชอบ ..สำนักช่าง

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผลผลิต/ผลลัพธ์ ตามตัวชี้วัด	สถานการณ์ดำเนินการ
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน (๓)					
ด้านการปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> • ปัจจัยภายใน - ระยะเวลาในการสืบราคามีจำกัด • ปัจจัยภายนอก - การสืบราคาไม่ได้รับความร่วมมือจากร้านค้า - ผู้ประกอบการไม่เปิดเผยราคาจริง 	๑๕ สูง	<ul style="list-style-type: none"> - สืบราคาผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ - สืบราคาผ่านทางโทรศัพท์และจัดทำ การบันทึกเสียงไว้เป็นหลักฐาน 	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	ไม่ใช่ งบประมาณ	<ul style="list-style-type: none"> - โครงการดำเนินการแล้วเสร็จตาม วัตถุประสงค์ - การดำเนินงานสืบราคาพัสดุเป็นไปด้วย ความถูกต้องและรวดเร็ว 	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม ..การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม..

หน่วยงานรับผิดชอบ ..กองคลัง

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผลผลิต/ผลลัพธ์ ตามตัวชี้วัด	สถานการณ์ดำเนินการ
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน					
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
ด้านการเงิน	<ul style="list-style-type: none"> ปัจจัยภายใน <ul style="list-style-type: none"> - การสำรวจข้อมูลผู้ประกอบการไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ - จัดเก็บได้ไม่ครบถ้วน ปัจจัยภายนอก <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้ผู้ประกอบการสูญเสียรายได้ จึงไม่สามารถมาชำระภาษีได้ 	๔ ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้ครบถ้วน - สำรวจผู้ประกอบการรายใหม่ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ - จัดทำแผนจัดเก็บรายได้ - จัดทำระบบสารสนเทศผู้ประกอบการ 	ก.พ. - ก.ย. ๖๔	๑๐๐,๐๐๐	<ul style="list-style-type: none"> - มีผู้ประกอบการมาชำระภาษี/ค่าธรรมเนียมเพิ่มขึ้น ไม่น้อยกว่า ๕ % - มีระบบสารสนเทศผู้ประกอบการ - มีแผนจัดเก็บรายได้ 	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ

โครงการ/กิจกรรม ..การบรรเทาอุทกภัยในกรุงเทพมหานคร
หน่วยงานรับผิดชอบ ..สำนักช่าง

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผลผลิต/ผลลัพธ์ ตามตัวชี้วัด	สถานการณ์ดำเนินการ
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน (๓)					
ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	<ul style="list-style-type: none"> • ปัจจัยภายใน <ul style="list-style-type: none"> - ยังไม่มีมาตรการป้องกันและควบคุมอย่างชัดเจน • ปัจจัยภายนอก <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนในพื้นที่ไม่ทราบถึงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับใช้ 	๑๐ เสี่ยงสูง	<ul style="list-style-type: none"> - ติดตั้งป้ายควบคุมการบรรเทาอุทกภัยในพื้นที่สายทางที่อยู่ในความรับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ไม่ทราบถึงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับใช้ - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดูแลและบังคับใช้กฎหมาย 	ก.พ.-ต.ค. ๖๔	ไม่ใช้ งบประมาณ	<ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณในการซ่อมแซมและปรับปรุงถนนลดลง - เกิดอุบัติเหตุลดลง 	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ

