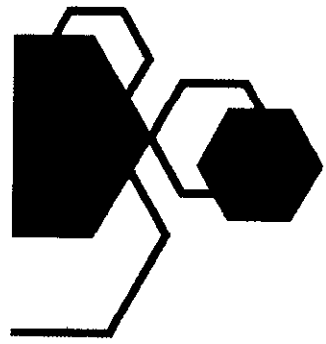
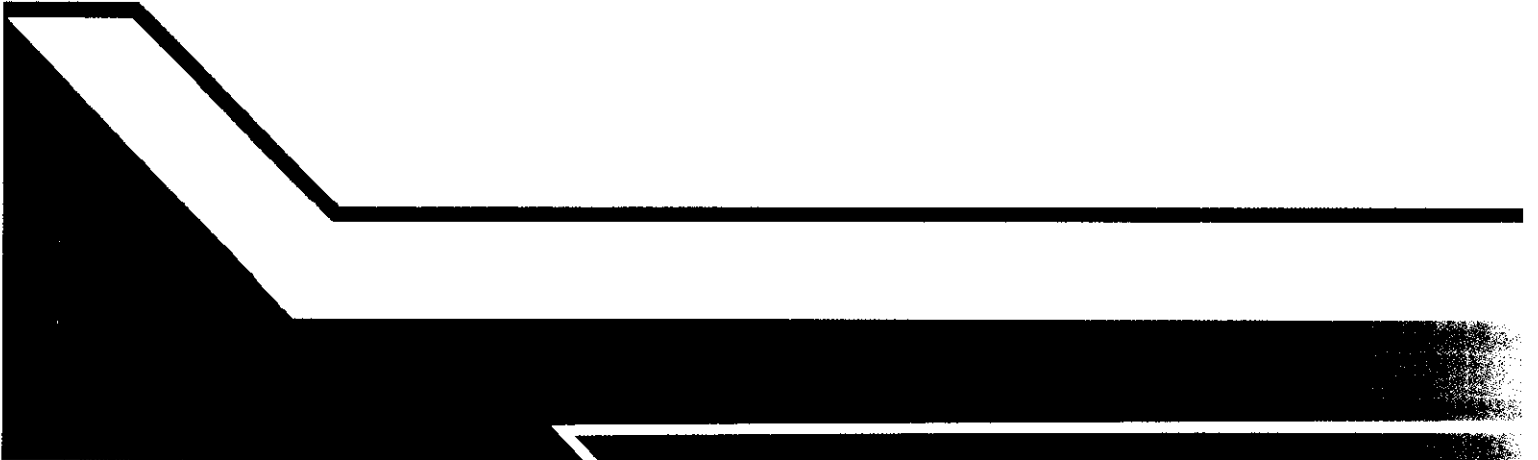




**รายงานผลการติดตามประเมินผล
การบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
รอบ ๑๒ เดือน**

(ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

**เทศบาลตำบลท่าช้าง
อำเภอท่าช้าง จังหวัดเพชรบุรี**



คำนำ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม และให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
เทศบาลตำบลท่ายาง

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

- | | |
|--|---|
| ๑. ความสำคัญของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ |
| ๒. วัตถุประสงค์ของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ |
| ๓. การรายงานผลและขั้นตอน | ๑ |
| ๔. เครื่องมือการประเมินผล | ๒ |

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | |
|--|-------|
| - แบบรายงานติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๔) | ๓ - ๔ |
| - แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕) | ๕ - ๖ |

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะ

- | | |
|----------------|---|
| สรุปข้อเสนอแนะ | ๗ |
|----------------|---|

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. ความสำคัญของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนดการประเมิน (Evaluation) ถือเป็นเครื่องมือสำคัญขององค์กรที่ช่วยชี้วัดความสำเร็จของบริหารงานในการจัดกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

๒. วัตถุประสงค์ของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าสาย ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามและประเมินอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงาน หรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานหัวหน้าหน่วยงานทันที เพื่อให้บุคลากรของเทศบาลตำบลท่าสาย มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. การรายงานผลและขั้นตอน

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าสายมีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอหัวหน้าหน่วยงาน หรือ ผู้กำกับดูแล แล้วแต่กรณีโดยเสนอให้พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าสาย

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลท่าสายมีขั้นตอนหรือกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน
๘. เครื่องมือการประเมินผล

เครื่องมือการประเมิน คือ แบบรายงานผลการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๔) และแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕) ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงขององค์กร เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ส่วนที่ ๒ รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส.๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่าช้าง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหา อุปสรรคและ แนว ทางแก้ไข ปัญหา
๐๐๑	โครงการค่าย เยาวชนสัมพันธ์ เพื่ออนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมและการ รณรงค์ป้องกัน ยาเสพติด	๑. จัดประชุมชี้แจงทำ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ ก่อนเริ่มดำเนินโครงการ ๒. จัดทำมาตรการ ควบคุม ดังนี้ ๒.๑ การขออนุญาต ต้นสังกัดเดินทางไป ราชการ ๒.๒ กำหนดรายละเอียด ของสถานที่ที่จะเดินทางไป ๒.๓ กำหนดแผนการ เดินทาง ตรวจสอบ ยานพาหนะ และ พนักงานขับรถก่อนออก เดินทาง	เดือนพฤษภาคม ถึงเดือนกันยายน	๑. ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	๑. ก่อนเริ่มดำเนินการ โครงการได้จัด ประชุมชี้แจง รายละเอียด ๒. ดำเนินการตาม มาตรการควบคุม ๒.๑ จัดทำคำสั่ง ไปราชการเพื่อขอ อนุญาตต้นสังกัด ๒.๒ กำหนด สถานที่ - พระราชวังเวศน์ มฤตทายวัน - อุทยาน สิ่งแวดล้อม	 ประมวลภาพ กิจกรรม การดำเนิน โครงการ	๑๐๐	-

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหา อุปสรรคและ แนว ทางแก้ไข ปัญหา
		๒.๔ จัดทำประกัน อุบัติเหตุในการพาเด็ก และเยาวชนไปทำ กิจกรรมนอกสถานที่ ๒.๕ จัดทำรายงานเสนอ ต่อผู้บริหารเมื่อสิ้นสุด โครงการ			๒.๓ จัดทำ ยานพาหนะพร้อม พนักงานขับรถ และกำหนด แผนการเดินทาง ๒.๔ ดำเนิน โครงการแล้วเสร็จ จัดทำรายงานการ ดำเนินโครงการ เสนอต่อผู้บริหาร			

ลายมือชื่อ.....

(นางนงนุช กิจพ่วงสุวรรณ)

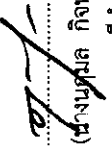
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าวาง

วันที่ 31 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลท่ายาง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการกิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ / เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการ สำหรับ ปิดต่อไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๐๑	โครงการค่ายเยาวชนสัมพันธ์ เพื่ออนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมและ การอนุรักษ์ ป่ากัน ยาเสพติด	การพาเด็ก และ เยาวชน ดำเนิน โครงการ กิจกรรม นอก สถานที่ จึงเสี่ยง ต่อการเกิด อุบัติเหตุ ต่าง ๆ	๔	๔	๑๖ (สูง)	๑. จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ก่อนเริ่มดำเนินโครงการ ๒. จัดทำมาตรฐานการควบคุม ดังนี้ ๒.๑ การขออนุญาต ๒.๒ กำหนดเส้นทางไปราชการ ๒.๒ กำหนดรายละเอียดของสถานที่ที่จะเดินทาง	๑. ก่อนเริ่มดำเนินโครงการ ได้จัดประชุมชี้แจงรายละเอียด ๒. ดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุม ๒.๑ จัดทำคำสั่งไปราชการเพื่อขออนุญาต ๒.๒ กำหนดเส้นทางไปราชการ ๒.๒ กำหนดสถานที่ - พระราชวัง นิเวศน์มฤคทายวัน	๒	๒	๔ (ต่ำ)	ลดลง	ไม่มี	✓	-	-

(๓) วัตถุประสงค์/ความเสี่ยง	(๔) โครงการกิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
						๒.๓ กำหนดแผนการเดินทางตรวจสอบยานพาหนะและพนักงานขับรถก่อนออกเดินทาง ๒.๔ จัดทำประกันอุบัติเหตุในการพาเด็กและเยาวชนไปทำกิจกรรมนอกสถานที่ ๒.๕ จัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหารเมื่อสิ้นสุดโครงการ	- อุทยาน สิ่งแวดล้อม ๒.๓ จัดหา ยานพาหนะ พร้อมพนักงาน ขับรถ และ กำหนด แผนการ เดินทาง ๒.๔ ดำเนิน โครงการแล้ว เสร็จจัดทำ รายงานการ ดำเนินโครงการ เสนอต่อ ผู้บริหาร								

ลายมือชื่อ.....

 (นางนันทมล กิจพ่วงสุวรรณ)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนอง
 วันที่ 31 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะ

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าช้างได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้วยวิธีการสอบทานหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าช้าง เห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าช้างมีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒