



รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

เทศบาลตำบลพรานกระต่าย
อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

คำนำ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามบทบัญญัติดังกล่าว

ดังนั้น จึงได้จัดทำรายงานรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม และให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น

เทศบาลตำบลพรานกระต่าย

กันยายน ๒๕๖๖

สารบัญ

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

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

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

- แบบรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๔)	๓
ของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย	

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะ

- สรุปข้อเสนอแนะ	๕
------------------	---

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. ความสำคัญของการรายงานผลการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๔ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งการประเมิน (Evaluation) ถือเป็นเครื่องมือสำคัญขององค์กรที่ช่วยชี้วัดความสำเร็จของการบริหารงานในการจัดกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม และให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติราชการ

๒. วัตถุประสงค์ของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามและประเมินอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานหัวหน้าหน่วยงานทันที เพื่อให้บุคลากรของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย มีส่วนร่วมในการรับรู้ ระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. การรายงานผลและขั้นตอน

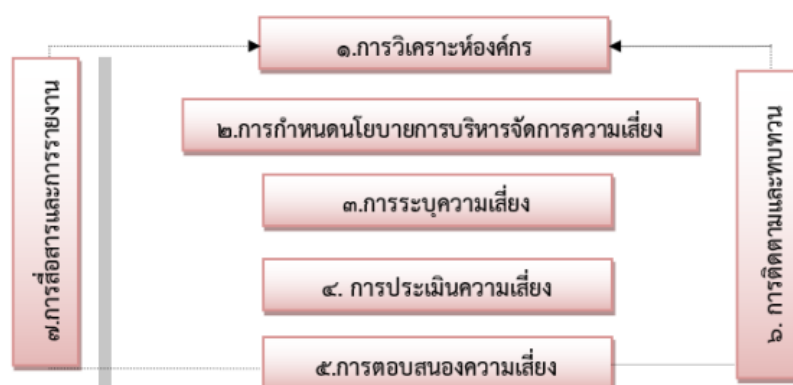
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย มีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอหัวหน้าหน่วยงานหรือผู้กำกับดูแล แล้วแต่กรณี โดยเสนอให้พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลพรานกระต่าย มีขั้นตอนหรือกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์ห้วงค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยส่วนใหญ่ ประกอบด้วยตามแผนผัง ดังนี้



๔. เครื่องมือการประเมิน

เครื่องมือการประเมิน คือ แบบรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๔) ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงขององค์กร เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ส่วนที่ ๒

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

เทศบาลตำบลพรานกระต่าย อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

ที่	ความเสี่ยง	การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความ เสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)	การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง(เพิ่มเติม)	ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
๑	การตรวจรับพัสดุ	ได้ผลตามที่ คาดหวังระดับ ความเสี่ยงลดลง ตามที่กำหนด	พนักงานส่วนหนึ่ง ขาดความเอาใจใส่ที่ จะศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือ สั่งการมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	- จัดส่งไปอบรมเพื่อ เพิ่มพูนทักษะ ความรู้ และประสบการณ์ - ถ่ายทอดความรู้ซึ่ง กันและกันภายใน องค์กร - กำหนดนโยบาย มาตรการ ข้อบังคับ กฎระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติ การ ประเมินผล และ บทลงโทษที่ชัดเจน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	ทุกกอง

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

เทศบาลตำบลพรานกระต่าย อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

ที่	ความเสี่ยง	การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความ เสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)	การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง(เพิ่มเติม)	ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
๒	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานและ สถานที่ก่อสร้างอาคาร	ได้ผลตามที่ คาดหวังระดับ ความเสี่ยงลดลง ตามที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ยังไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลัง	- ประชาสัมพันธ์การ รับโอน - ปรับปรุงแผน อัตรากำลัง เพื่อให้ สอดคล้องกับภารกิจ - กำชับในการกำกับ ติดตามงานบริการ ในความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละ ส่วนงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	กองช่าง

ส่วนที่ ๓

สรุปผล ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย เห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพรานกระต่าย โทร. ๐-๕๕๗๖-๑๐๖๒

ที่ กพ ๕๒๑๐๗/ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลพรานกระต่าย/นายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่าย

เรื่องเดิม

- หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๐๐ : การบริหารงานตรวจสอบภายใน ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ (เอกสาร ๑)

- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (เอกสาร ๒)

- ตามคำสั่งเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ที่ ๕๐๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งพนักงานเทศบาลรักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน โดยได้แต่งตั้ง นางสาวนิตา ภูมิอินทร์ ตำแหน่งผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ให้รักษาราชการแทนในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด(เอกสาร ๓)

- ตามคำสั่งเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ที่ ๗๘๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผล พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้เสนอรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น(เอกสาร ๔)

- ตามบันทึกข้อความ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย โดยให้ทุกส่วนราชการจัดทำข้อมูลการบริหารความเสี่ยงจัดส่งให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อรวบรวมเสนอต่อคณะกรรมการฯ ต่อไป(เอกสาร ๕)

- ตามบันทึกข้อความ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย เพื่อพิจารณาการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย(เอกสาร ๖)

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ประชุมรวบรวมข้อมูล ติดตามประเมินผลและทบทวนสรุปข้อมูลการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการต่าง ๆ เรียบร้อยแล้ว ดังปรากฏรายละเอียดตามข้อมูลตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง รายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่เสนอมาพร้อมนี้(เอกสาร ๗ - ๙)

/ระเบียบ...

ระเบียบ/กฎหมาย

กระทรวงการคลังได้กำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว ซึ่งต้องมีการดำเนินการติดตามประเมินผล รายงานผลและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อพิจารณา

เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงาน หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนาม และเห็นควรจัดทำสรุปรายงานเพื่อแจ้งให้ส่วนราชการทราบ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาววนิดา ถมอินทร์)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาล
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่าย
- เพื่อโปรดทราบและพิจารณา
- เห็นควรดำเนินการตามเสนอ

(นางสาวจันทรรัฐ สุนทรสุข)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

คำสั่งนายกเทศมนตรี

(นายอานนท์ อภิชาติตรากุล)
นายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่าย

สำนักปลัดเทศบาล.....
กองคลัง.....
กองช่าง.....
กองสาธารณสุข.....
กองสวัสดิการ.....