

รายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยง

RISK MANAGEMENT REPORT

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลเมืองตากใบ

อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส

สำนักปลัดเทศบาล

งานนิติการ

เทศบาลเมืองตากใบ

คำนำ

เทศบาลเมืองตากใบได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง การบริหารความเสี่ยงองค์กร และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของ Risk Management – Guidelines จึงเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น(Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้ มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกหน่วยงานได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

งานนิติการ สำนักปลัดได้จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 เพื่อเป็นการประมวลภาพรวมผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรคในปี 2564 ตลอดจน นำเสนอแนวทางหรือข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารความเสี่ยง ในปี 2564

หวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองตากใบ จะได้นำผลสรุปจากการบริหารความเสี่ยงในปี 2564 ไปพัฒนาและปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด คือ การบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของเทศบาลเมืองตากใบต่อไป

เทศบาลเมืองตากใบ

สารบัญ

คำนำ

สารบัญ

บทนำ

ผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.2564

การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง

 ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

 ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

 ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

ปัญหาและอุปสรรค

ข้อเสนอแนะ

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การบริหารงานขององค์กรทุกประเภทต่างมีวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานและมุ่งหวังที่จะทำงาน ให้ถึงเป้าหมายที่วางไว้อย่างดีที่สุดใน สหุญเสียวรพพยากรให้น้อยที่สุด แต่การดำเนินการใดๆเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้ มักจะประสบกับความไม่แน่นอนตามสภาวะแวดล้อมที่มีอยู่ ดังนั้น ความเสี่ยงจึงเป็นภาวะคุกคาม ปัญหา อุปสรรค และการสูญเสียโอกาสที่จะทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หากองค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม จะเป็นการสนับสนุน กลยุทธ์และแผนงานให้บรรลุเป้าหมายตามที่ วางไว้ อีกทั้งภาวะคุกคาม ปัญหา อุปสรรคทั้งหลายที่คาดไว้จากก่อให้เกิดโอกาสและนำไปสู่การพัฒนาประสิทธิภาพการทำงาน เกิดการปรับปรุงงานอย่างต่อเนื่อง และก่อให้เกิดนวัตกรรมได้

เทศบาลเมืองตากใบ ได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง การบริหารความเสี่ยง และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของ Risk Management – Guidelines ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร โดย ครอบคลุมถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น(Risk and Opportunities)และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกหน่วยงานได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

เทศบาลเมืองตากใบนำการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือในการลดความเสี่ยง และความผิดพลาดของหน่วยงานที่จะส่งผลกระทบต่อที่เป็นทั้งในระดับตัวบุคคลและองค์กร ๔ ด้าน ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk :S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกเทศมนตรีเมืองตากใบ หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์ หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลเมืองตากใบ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายได้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational : Risk) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลและส่งผลกระทบต่อผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลเมืองตากใบ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ/หรือประสิทธิผล

๓. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความ รวมทั้งการทำนิติกรรม สัญญาและการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ต่างๆไม่ถูกต้อง หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ

๔. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk:F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณ และการเงินจนส่งผลต่อการบริหารงบประมาณและการเงินของเทศบาลเมืองตากใบ

ผลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงาน เทศบาลเมืองตากใบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลเมืองตากใบ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีหลักการให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลเมืองตากใบ ดำเนินการด้วยตนเองทั้งกระบวนการ ตั้งแต่การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของหน่วยงาน ระบุ และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานของหน่วยงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานได้อีกทางหนึ่ง

ตารางที่ ๑ ผลการพิจารณากิจกรรมที่ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ลำดับ	หน่วยงาน	ขอบเขตการวิเคราะห์		
		โครงการยุทธศาสตร์	กระบวนการดำเนินงาน	งานหลัก
1	สำนักงานปลัด	-	๓	
1	กองคลัง	-	๒	๑
3	กองการศึกษา	-	-	๒
4	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	-	๑	๒
5	กองช่าง	-	๒	๑
6	กองวิชาการและแผนงาน	-	๒	๒
7	หน่วยตรวจสอบภายใน	-	๑	-

ข้อมูลสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ทุกหน่วยงานได้ดำเนินการวิเคราะห์เพื่อระบุว่ากิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงอะไรบ้าง ที่ได้เกิดขึ้นหรือมีโอกาสจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อการทำงาน โดยความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน ด้านกฎระเบียบต่างๆจากนั้นทำการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่ระบุในคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน เรื่อง การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) หากเกิดความเสี่ยงขึ้น เพื่อจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก(Extreme) สูง(High) ปานกลาง(Medium) และต่ำ(Low)

ผลการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงพบว่า มีจำนวนความเสี่ยงที่คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานรวมทั้งสิ้น ๑๙ เรื่อง จากนั้นพิจารณาความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยังไม่สามารถยอมรับได้ (ระดับสูงและสูงมาก) จำนวนทั้งสิ้น ๑๑ เรื่อง มาบริหารจัดการ ซึ่งแยกเป็นความเสี่ยงระดับสูง จำนวน ๑๑ เรื่อง และระดับสูงมาก จำนวน ๐ เรื่อง โดยมอบหมายให้หน่วยงานให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงนั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

จากการมอบหมายให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จำนวนทั้งสิ้น ๑๑ เรื่อง ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หน่วยงานต่างๆ ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนด ซึ่งสามารถสรุปผลได้ดังนี้

ตารางที่ ๒ ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้

• ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
๑.งานกีฬาและนันทนาการ	๑. ขาดแคลนบุคลากร ที่มี ความรู้ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง ๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ใน ปริมาณที่มาก ๓.บุคลากรที่ปฏิบัติงานอยู่ใน ปัจจุบันเป็นเพียงลูกจ้างที่ยัง ขาดความรู้ ความชำนาญ และ ประสบการณ์ในการดำเนินงาน ด้านกีฬาและนันทนาการ	-ผู้อำนวยการกองการศึกษา - หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา - หัวหน้าฝ่ายบริหารการการศึกษา - นักวิชาการการศึกษา - เจ้าหน้าที่งานธุรการ - เจ้าหน้าที่ทุกคนในกองการศึกษา

• ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
๑.การลงรายการวันเดือนปีเกิด ของบุคคลในเอกสารการ ทะเบียนราษฎร	ประชาชนบางรายที่ข้อมูล วันเดือนปีเกิดไม่ครบถ้วนไม่ สามารถเดินทางไปประกอบพิธี ฮัจญ์ได้	- หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล - หัวหน้าฝ่ายปกครอง - นักจัดการงานทะเบียนราษฎร

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
๒ งานป้องกันฯ มีรถยนต์ดับเพลิงที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่มีอายุการใช้งานมานาน ทำให้สภาพการใช้งานไม่ดีเท่าที่ควรและเสียบ่อยครั้ง	การจัดการรถยนต์ดับเพลิงคันใหม่เพิ่ม เพื่อให้การเตรียมความพร้อมสามารถดูแลและรักษาทรัพย์สินของประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล - หัวหน้าฝ่ายปกครอง - เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. การเก็บกวาดขยะมูลฝอย	การกวาดขยะ การเก็บขนขยะ การลงพื้นที่พัฒนา รวมถึงการใช้เส้นทางสัญจรในการเก็บขยะ อีกทั้งหน่วยงานยังขาดเครื่องมือเครื่องใช้ที่ทันสมัยซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อ	- ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - นักวิชาการสุขาภิบาลชำนาญการ - หัวหน้างานและคนงานรักษาความสะอาด
๔. การจัดการของเสียและการกำจัดสิ่งปฏิกูล	๑. รดรดสิ่งปฏิกูลที่มีอายุการใช้งานหลายปี ๒. การให้บริการประชาชนต้องจำกัดเฉพาะในเขตพื้นที่เทศบาลเมืองตากใบเท่านั้น	- ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - นักวิชาการสุขาภิบาลชำนาญการ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานดูแลสิ่งปฏิกูล
๕. ขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ทำให้งานสวนสาธารณะไม่เป็นไปตามนโยบาย และไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์	ไม่มีรถบรรทุกน้ำซึ่งรถเดิมชำรุดไม่สามารถซ่อมแซมได้	งานสวนสาธารณะ
๖. การรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์	การจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ เกินระยะเวลาที่กำหนด (ตอบกลับผู้ร้องเรียนภายใน ๑๕ วัน)	- งานนิติกร

• ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบต่างๆ

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
๑. การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐	การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ตามพรบ. ข้อมูลข่าวสารฯ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	- ผอ.กองวิชาการและแผนงาน - หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป - นิติกร

• ความเสี่ยงด้านการเงิน

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
๑. การรับและเบิกจ่ายเงิน	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	- ผอ. กองคลัง
๒. การคืนหลักประกันสัญญา	คืนหลักประกันสัญญาให้ผู้รับจ้างล่าช้า	- ผอ. กองคลัง
๓. งานจัดเก็บรายได้	๑. ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด ๒. ผู้เสียภาษีละเลยไม่มาชำระภาษี ทำให้ยังคงมียอดค้างชำระอยู่	- ผอ. กองคลัง

ตารางที่ ๓ รายละเอียดการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (STRATEGIC RISK :S)

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
งานกีฬาและนันทนาการ	๑๖	๓	๑๒	๓	H	๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน ๓. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความชำนาญ และมีประสบการณ์ด้านกีฬาและนันทนาการ	ยังไม่มีบัญชีในตำแหน่งงานดังกล่าว และไม่มีผู้ที่ต้องการโอนย้าย ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน	๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน	- ผู้อำนวยการกองการศึกษา - หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา - หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา - นักวิชาการศึกษา - เจ้าหน้าที่งานธุรการ - เจ้าหน้าที่ทุกคนในกองการศึกษา

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		สถานะ ความ เสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ปัญหา อุปสรรค	กิจกรรมที่ วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
							๓.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความชำนาญ และมีประสบการณ์ด้านกีฬาและนันทนาการ	๓.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความชำนาญ และมีประสบการณ์ด้านกีฬาและนันทนาการ	

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (OPERATIONAL RISK :O)

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		สถานะ ความ เสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่ วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
การลงรายการวันเดือนปีเกิดของบุคคลในเอกสารการทะเบียนราษฎร	๑๖	๓	๑๒	๓	H	ดำเนินการตามหนังสือ นร ๐๐๑๘.๑/๑๑๒๖ ลงวันที่ ๘ ม.ค. ๖๒ ประกอบกับหนังสือ มท. ๐๓๐๙/๑๔๘๕ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑	ประชาชนที่ยื่นคำร้องไม่ทราบวันเกิดหรือวันและเดือนเกิด แต่ประสงค์ให้นายทะเบียนระบุเป็นวันที่ ๑ มกราคมของปีหรือวันที่ ๑ ของเดือนนั้น นายทะเบียนไม่สามารถดำเนินการแก้ไขรายการได้ เนื่องจากกรณีตามมาตรา ๑๖ แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์เป็นการกำหนดในเรื่องการนับอายุบุคคล เพื่อแก้ไขปัญหาการโต้แย้งทางข้อกฎหมายเท่านั้น	ประชาชนบางรายที่ข้อมูลวันเดือนปีเกิดไม่ครบถ้วนไม่สามารถเดินทางไปประกอบพิธีฮัจญ์ได้	- หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล - หัวหน้าฝ่ายปกครอง - นักจัดการงานทะเบียนราษฎร

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		สถานะ ความ เสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่ วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
งานป้องกันฯ มี รถยนต์ดับเพลิง ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน ที่มี อายุการใช้งาน มานาน ทำให้ สภาพการใช้งาน ไม่ดีเท่าที่ควร และเสีย บ่อยครั้ง	๑๖	๓	๑๖	๓	H	ควรให้มีการ จัดการรถยนต์ ดับเพลิงคันใหม่ เพิ่ม เพื่อให้การ เตรียมความ พร้อมสามารถ ดูแลและรักษา ทรัพย์สินของ ประชาชนได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ	รถยนต์ดับเพลิง มีความสำคัญใน การออก ปฏิบัติงาน เพื่อ ระงับอัคคีภัย แต่รถที่มีใน ปัจจุบันยัง สามารถใช้งาน ได้ แต่ต้องได้รับ การซ่อมแซม บ่อยครั้ง	การจัดหา รถยนต์ ดับเพลิง คันใหม่เพิ่ม เพื่อให้การ เตรียมความ พร้อมสามารถ ดูแลและ รักษา ทรัพย์สินของ ประชาชนได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ	- หัวหน้า สำนัก ปลัดเทศบาล
การเก็บกวาด ขยะมูลฝอย	๑๖	๓	๑๒	๓	H	๑.มีการแบ่งสาย การทำงานใน เขตรับผิดชอบ ของแต่ละคน อย่างทั่วถึง เพื่อให้เกิดความ รวดเร็วและมี ประสิทธิผล ยิ่งขึ้น ๒.มีการประชุม คนงานและรับ ฟังปัญหาเพื่อ นำมาแก้ไข ๓.กำชับ ติดตาม ช่วยเหลือดูแล การปฏิบัติงาน อย่างครอบคลุม	-การอำนวยความสะดวก อาจจะยังไม่ เข้าถึงตาม ชุมชนเพราะรถ เก็บขยะไม่ สามารถเข้าตาม ชอกซอยได้ และ ประชาชนก็ ยังคงทิ้งขยะไม่ เป็นระเบียบ -ประชาชนไม่ รักษาความเป็น ระเบียบ เรียบร้อยของ บ้านเมือง -ประชาชนชน ยังขาดความ ร่วมมือร่วมใจ และขาดความ รับผิดชอบใน การคัดแยกขยะ	การกวาดขยะ การเก็บขน ขยะ การลง พื้นที่พัฒนา รวมถึงการใช้ เส้นทางสัญจร ในการเก็บ ขยะ อีกทั้ง หน่วยงานยัง ขาดเครื่องมือ เครื่องใช้ที่ ทันสมัยซึ่ง อาจจะส่งผล ให้งานล่าช้า	- ผอ.กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม -นักวิชาการ สุขาภิบาล ชำนาญการ -หัวหน้างาน และคนงาน รักษาความ สะอาด
การจัดการของ เสียและการ กำจัดสิ่งปฏิกูล	๑๖	๓	๑๖	๓	H	๑.มีการควบคุม และสรุปผลการ ดำเนินงานตาม แผนการ ดำเนินงานของ แต่ละเดือน ๒.ประสานการ ทำงานอย่างเป็น ระบบ	-การให้บริการยัง เกิดอุปสรรครถ ดับกลางทาง อะไหล่เสียจึง จำเป็นต้องเข้า ศูนย์ซ่อมบ่อย	-รดคูดสิ่ง ปฏิกูลมีอายุ การใช้งาน หลายปีสภาพ การใช้งานอาจ ต้องคำนึงถึง ผลกระทบที่ จะตามมา	- ผอ.กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม -นักวิชาการ สุขาภิบาล ชำนาญการ -หัวหน้างาน และคนงาน รักษาความ สะอาด

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		สถานะ ความ เสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่ วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
						๓.กำหนด เป้าหมาย การทำงานที่ ชัดเจน		๑.รอดูดสิ่ง ปฏิภูลที่มีอายุ การใช้งาน หลายปี ๒.การ ให้บริการ ประชาชนต้อง จำกัดเฉพาะ ในเขตพื้นที่ เทศบาลเมือง ตากใบเท่านั้น	
ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ทำให้งาน สวนสาธารณะ ไม่เป็นไปตาม นโยบาย และไม่ บรรลุตาม วัตถุประสงค์	๑๖	๓	๑๖	๓	H	๑. คำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจ หน้าที่ รับผิดชอบ ชัดเจน ๒. มีแผนการ ปฏิบัติงานที่ ชัดเจน	ไม่มีงบประมาณ	ไม่มีรถบรรทุก น้ำซึ่งรถเดิม ชำรุดไม่ สามารถ ซ่อมแซมได้	งาน สวนสาธารณะ
การรับเรื่อง ร้องเรียน ร้องทุกข์	๑๖	๓	๑๒	๓	H	มีการมอบหมาย งานนิติกรใน การรับเรื่อง ร้องเรียน ร้องทุกข์ ประสานงาน และติดตาม การแก้ไขปัญหา	การดำเนินการ ต่างๆ ไม่มีการ ประสาน เจ้าหน้าที่รับ เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ทำให้ไม่สามารถ รายงานผลให้ ผู้ร้องเรียนได้ ภายในเวลาที่ กำหนด	การจัดการ เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ เกิน ระยะเวลาที่ กำหนด (ตอบกลับผู้ ร้องเรียน ภายใน ๑๕ วัน)	งานนิติกร

๓. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบต่างๆ (COMPLIANCE RISK :C)

เหตุการณ์ความ เสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		สถานะ ความ เสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่ วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
การปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสาร ของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐	๒๐	๔	๑๒	๓	H	๑.ไม่มีการ มอบหมายงานนิติ การให้ดูแลใน เรื่องการเพิ่ม ข้อมูลข่าวสารใน ระบบข่าวสาร อิเล็กทรอนิกส์ และมีพนักงาน จ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยงาน ประชาสัมพันธ์ เพื่อดูแลงาน ข้อมูลข่าวสาร ดังกล่าว และ พนักงานจ้าง ทั่วไป เพื่อดูแล งาน ประชาสัมพันธ์ ๒. ติดต่อสำนัก/ กองเพื่อรวบรวม นำข้อมูลต่างๆ ตามที่ได้กำหนด ใน พรบ.ข้อมูล ข่าวสารฯ	การดำเนินการ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ตามที่กำหนดไว้ เนื่องจาก ๑. ข้อมูลข่าวสาร ตามมาตรา ๗ (๑)(๒)(๓) จะ ประกาศใน ราชกิจจา- นุเบกษา ในภาพรวมของ จังหวัดนครราชสีมา ซึ่งยังไม่พบฎีกา ดังกล่าว ๒. แต่ละสำนัก/ กอง ยังไม่มีการ ให้ข้อมูลที่ เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ อาจสืบเนื่องการ ขาดความรู้ความ เข้าใจในเรื่อง พรบ.ข้อมูล ข่าวสารของทาง ราชการ	การ เผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสาร ตาม พรบ.ข้อมูล ข่าวสารฯ ผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ กัลยังไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์	- ผอ.กอง วิชาการและ แผนงาน - หัวหน้าฝ่าย บริหารงาน ทั่วไป - นิติกร

๔. ความเสี่ยงด้านการเงิน (FINANCIAL RISK :F)

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
การรับและเบิกจ่ายเงิน	๑๕	๓	๑๐	๓	H	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	๑.การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบ ก่อน	๑.การจัดทำ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน แต่ เอกสารไม่ ครบถ้วนโดย ไม่ผ่านการ ตรวจสอบ ก่อน	- ผอ.กองคลัง
การคืนหลักประกัน สัญญา	๑๒	๓	๑๒	๓	H	๑.มีการจัดทำ ทะเบียนคุมตาม ระเบียบฯ ๒.มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ และ รายงานผล ความ ขำรุค บกพร่อง	เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ และ รายงาน ผล ความ ขำรุค บกพร่อง ก่อนคืนเงิน ประกัน สัญญา ล่าช้า	คืน หลักประกัน สัญญาให้ผู้รับ จ้างล่าช้า	- ผอ.กองคลัง
งานจัดเก็บรายได้	๑๖	๓	๑๒	๓	H	1.ให้มีการรายงาน ยอดลูกหนี้ค้างชำระประจำปี 2.ทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ค้างชำระ โดยแยกตาม ประเภทภาษี 3.ทำหนังสือแจ้ง เตือนและหนังสือ ติดตามทวงถาม ต่อผู้ชำระภาษี โดยตรง	ประชาชนผู้ เสียภาษี บางราย ละเลยไม่มา ชำระภาษี ทำให้ยังมี ยอดค้าง ชำระอยู่	๑.ผู้เสียภาษี ไม่มาชำระ ภาษีตาม กำหนด ๒.ผู้เสียภาษี ละเลยไม่มา ชำระภาษี ทำให้ยังคงมี ยอดค้างชำระ อยู่	- ผอ.กองคลัง

ตารางที่ ๔ สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk)			ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk)		
	จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ		จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ	
		ลดลงระดับ	คงอยู่ระดับ		ลดลงระดับ	คงอยู่ระดับ
		ยอมรับได้	ยอมรับไม่ได้		ยอมรับได้	ยอมรับไม่ได้
๑.ด้านกลยุทธ์	๒	๑	๑	๐	๐	๐
๒.ด้านการปฏิบัติงาน	๑๒	๖	๖	๐	๐	๐
๓.ด้านกฎระเบียบต่างๆ	๒	๑	๑	๐	๐	๐
๔.ด้านการเงิน	๓	๐	๓	๐	๐	๐
รวม						

ผลการบริหารความเสี่ยง

จากการจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จำนวนทั้งสิ้น ๑๙ เรื่อง พบว่า ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk) จำนวน ๐ เรื่อง สามารถจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๐ เรื่อง ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk) จำนวน ๑๙ เรื่อง สามารถจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๘ เรื่อง ซึ่งสามารถสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่สามารถจัดการให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีจำนวน ๘ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๑๐ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด ซึ่งต้องนำไปทบทวนเพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงใหม่ในปีต่อไป
๒. ความเสี่ยงคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงต้องอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ มีจำนวน ๑๑ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๕๗.๙๐ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด ต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไป นอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตารางที่ ๕ ประเภทความเสี่ยงขององค์กร

ประเภท	ความหมาย	แหล่งที่มา
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (STRATEGICAL RISK :S)	เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกเทศมนตรีเมืองตากใบ หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลเมืองตากใบไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายของเทศบาลเมืองตากใบได้	๑.การกำหนดนโยบายของผู้บริหาร ๒.การบรรจุแต่งตั้งบุคลากร
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (OPERATIONAL RISK :O)	เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากกระบวนการภายในกระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลส่งผล กระทั่งทำให้ผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลเมืองตากใบเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือประสิทธิผล	๑.การดำเนินงานของแต่ละสำนัก/กอง ๒.ความพร้อมของอุปกรณ์ในการดำเนินการ ๓.ความร่วมมือ และการประสานกันของแต่ละสำนัก/กอง
๓. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบต่างๆ (COMPLIANCE RISK :C)	เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความ รวมทั้งการตีความที่คลุมเครือและการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน จนส่งผลกระทบต่อปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ต่าง ๆ ไม่ถูกต้อง หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ	๑.ความเข้าใจในกฎหมาย ๒.การดำเนินการตามที่ระเบียบกฎหมายได้กำหนดไว้
๔. ความเสี่ยงด้านการเงิน (FINANCIAL RISK :F)	เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการ บริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงินของเทศบาลเมืองตากใบ	๑.การดำเนินการทางการเงิน การเบิกจ่ายเงิน ๒.การติดตามหนี้ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย

ผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง

จากภาพรวมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตากใบ สามารถประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ดังนี้

ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักการบริหารความเสี่ยง

๑. การกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยอยู่ในรูปของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตากใบ ในการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของทุกหน่วยงาน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในต่อผู้บริหาร

๒. กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรวมถึง แนวทาง วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กลไกบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของเทศบาลเมืองตากใบ มีความชัดเจน ซึ่งระบุอยู่ในคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Procedure Manual) แผนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๓. ทุกหน่วยงานได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่หน่วยงานรับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO และ Risk Management Guidelines

๔. มีการสื่อสารการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดประชุม การแจ้งเวียนบันทึก และการนำลงเว็บไซต์ อย่างไรก็ตาม ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร

๕. มีการสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

๑. การบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๔ มีหลักเกณฑ์การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่สำคัญในองค์กร

๒. คู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงที่มีความชัดเจน กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ จัดประเภทของความเสี่ยงตามเกณฑ์ ทั้ง ๔ ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านกฎระเบียบต่างๆ รวมทั้งกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบ

ของความเสี่ยง และการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงขององค์กร

๓. ทุกหน่วยงานได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๔. หน่วยงานที่รับผิดชอบ ได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุในแผนบริหารความเสี่ยง แล้วโดยส่วนใหญ่สำหรับบางกิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ ได้มีการเตรียมการหรือมีแผนการดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยในบางกิจกรรมหน่วยงานได้พิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการให้มีความเหมาะสมมากขึ้น

ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

๑. จากการพิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด พบว่าความเสี่ยงระดับสูง (High Risk) และสูงมาก (Extreme Risk) สามารถลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๘ เรื่อง จากความเสี่ยงทั้งหมด ๑๙ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๑๐ ซึ่งต้องนำไปทบทวนเพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงใหม่ในปีต่อไป

๒. ความเสี่ยงคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ มีจำนวน ๑๑ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๕๗.๙๐ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด ต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไป นอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้จากระดับความเสี่ยงที่ลดลง แสดงให้เห็นว่าผลการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยส่วนใหญ่และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของกิจกรรมต่างๆ ที่มีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตากใบ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑. การสร้างความรู้ความเข้าใจ เรื่องการบริหารความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๔ จะมีการแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกหน่วยงาน เพื่อดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทางช่องทางในการสื่อสารและเผยแพร่การบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้น

๒. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มิได้สังเกตเห็นความสำคัญในการจัดการบริหารความเสี่ยง และ หลีกเสี่ยงที่จะมีการนำความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อความเชื่อถือ และกระทบกับหน่วยงาน มาบริหารความเสี่ยง เนื่องจากเกรงว่าจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน และกระทบกับ ตัวบุคคล

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจน สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เทศบาลเมืองตากใบ จึงต้องทบทวน การบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้ สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายใน และภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะใน การดำเนินการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ดังนี้

๑. ต้องนำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือ กิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถดำเนินการได้ มาบริหารจัดการต่อในปี ๒๕๖๕ โดยมีการทบทวนและปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้ มีความเหมาะสม และมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น

๒. ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการและช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารความเสี่ยง ให้มากขึ้นเพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหาร ความเสี่ยง อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓. ผลักดันให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น



คำสั่งเทศบาลเมืองตากใบ

ที่ ๑๙๖ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองตากใบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบ
แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองตากใบ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของหน่วยงานรัฐ ที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- | | | |
|---------------------------|---------------------------------------|--|
| ๑. นายภิบาล อันทานวัฒน์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ
รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลเมืองตากใบ |
| ๒. นายสมประสงค์ วีระวัฒน์ | หัวหน้าสำนักปลัด | รองประธานกรรมการ |
| ๓. นางสุเพียงพิศ แดงเตี้ย | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายมีลาวาซี ศิริสาชน | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๕. นางปารวี สำเร | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นายบุสรอ เจ๊ะแซ | หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | กรรมการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน |
| ๗. นางอรทัย ริงเสาร์ | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๘. นางซารีนิง เจ๊ะแฉ | นิติกรชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

หน้าที่และความรับผิดชอบ

พิจารณากลับกรองนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมของเทศบาลเมือง
ตากใบ ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ
ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของสถาบัน ความเสี่ยงด้าน
นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหาร
หลักสูตร การบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรร
มาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของบุคลากร ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกอื่นๆ ตามบริบทของเทศบาล
เมืองตากใบ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตากใบ ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตากใบ ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม


๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกเทศมนตรีเมืองตากใบ

๓. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและพาดานความเสี่ยงที่เทศบาลเมืองตากใบ จะยอมรับได้

๔. สนับสนุนคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔


(นายชินตารา นุชันทารา)
นายกเทศมนตรีเมืองตากใบ