



รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลนครนครศรีธรรมราช
อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

คำนำ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม และให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
เทศบาลนครนครศรีธรรมราช

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

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

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | |
|---|---|
| แบบรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง(RM-๔) ของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช | ๓ |
|---|---|

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ

- | | |
|----------------|----|
| สรุปข้อเสนอแนะ | ๑๔ |
|----------------|----|

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. ความสำคัญของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ซึ่งการบริหาร จัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่ กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยง แบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนด

การประเมิน (Evaluation) ถือเป็นเครื่องมือสำคัญขององค์กรที่ช่วยชี้วัดความสำเร็จของบริหารงานใน การจัดกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบาย การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

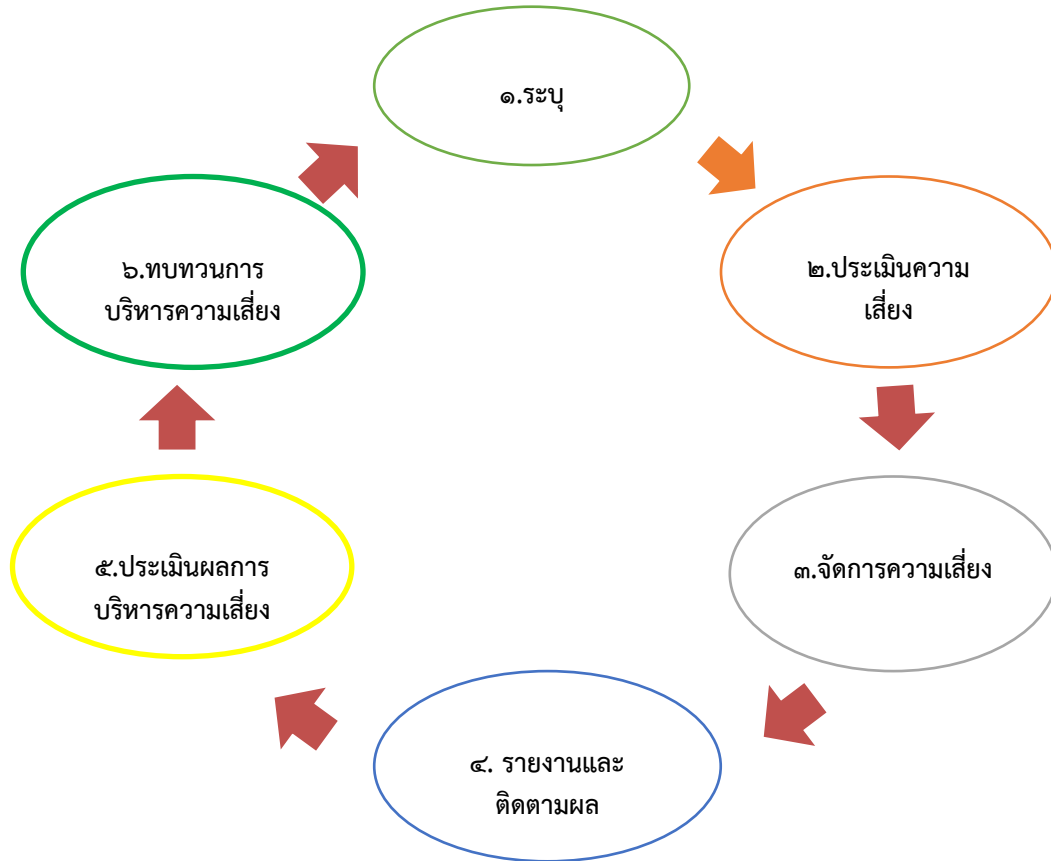
๒. วัตถุประสงค์ของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และคณะกรรมการการ บริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยติดตามและประเมินอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้ง สองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานหัวหน้าหน่วยงานทันที เพื่อให้บุคลากรของเทศบาล นครนครศรีธรรมราช มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหาร ความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. การรายงานผลและขั้นตอน

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช มีอำนาจหน้าที่ใน การดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอหัวหน้า หน่วยงาน หรือ ผู้กำกับดูแล แล้วแต่กรณี โดยเสนอให้พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช



๔. เครื่องมือการประเมินผล

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

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ที่ | ความเสี่ยง | การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) | การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) | ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ | ผลการดำเนินการ | ปัญหาอุปสรรค | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|---|--|--|-------------------------------------|---|--------------|---------------------|
| ๑ | การใช้รถยนต์ ส่วนกลางไม่เป็นไปตาม ระเบียบหลักเกณฑ์ที่ กำหนด | ได้ผลแต่ไม่สมบูรณ์ | พนักงานขับรถยนต์ ลงข้อมูลบันทึกยังไม่ ครบถ้วน | ให้ผู้บังคับบัญชา ดำเนินการเน้นย้ำ พนักงานขับรถให้ลง ข้อมูลบันทึกการใช้รถ ให้ครบถ้วน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ | ดำเนินการแล้วระดับ ความเสี่ยงไม่ลดลง ตามที่ได้กำหนด | ไม่มี | สำนัก ปลัดเทศบาล |
| ๒ | การไม่ดำเนินงาน เอกสารตามระเบียบ งานสารบรรณ | ได้ผลตามที่ คาดหวัง | ผู้รับผิดชอบงาน สารบรรณลงรับ หนังสือครบตาม ขั้นตอน | ไม่มี | มี.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๔ | ดำเนินการแล้ว สำเร็จ ระดับความ เสี่ยงลดลงเป็นตาม ที่ได้กำหนด | ไม่มี | สำนัก ปลัดเทศบาล |

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ที่ | ความเสี่ยง | การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) | การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) | ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ | ผลการดำเนินการ | ปัญหาอุปสรรค | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---|---|--|--|-------------------------------------|--|--|--------------|
| ๓ | การดำเนินงานตาม โครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐานไม่เป็นไปตาม ความต้องการของ ประชาชน | ได้ผลในระดับที่น่า พอใจ แต่ยังไม่ สมบูรณ์ | โครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐานยัง ไม่เป็นไปตามความ ต้องการของ ประชาชน | มีการสำรวจความ ต้องการของ ประชาชน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ | ดำเนินการแล้วระดับ ความเสี่ยงลดลงเป็น ตามที่ได้กำหนด | ปัญหาเรื่อง งบประมาณที่มี อย่างจำกัด | สำนักช่าง |
| ๔ | การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น | ได้ผลในระดับที่น่า พอใจ แต่ยังไม่ สมบูรณ์ | ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น ยังมีการเปลี่ยนแปลง | มีการศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับ ท้องถิ่น | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ | ดำเนินการแล้วระดับ ความเสี่ยงลดลงเป็น ตามที่ได้กำหนด | ระยะเวลาการ ฝึกอบรม | สำนักช่าง |

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ที่ | ความเสี่ยง | การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) | การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) | ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ | ผลการดำเนินการ | ปัญหาอุปสรรค | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---|--|--|---|-------------------------------------|--|---|---------------------------------------|
| ๕ | ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย/ ระเบียบ | ไม่ได้ผลตามที่ คาดหวัง - ยังไม่ได้ ดำเนินการฝึกอบรม ตามหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องๆ | - | ให้ผู้บังคับบัญชา ดำเนินการเน้นย้ำ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องๆ | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ | ยังไม่ได้ดำเนินการ ฝึกอบรมตามหลัก สูตรที่เกี่ยวข้องๆ | เนื่องจาก สถานการณ์โรค ระบาดฯ ยังไม่ ลดลงจึงมีการ เลื่อนการ ฝึกอบรมฯ | กองสาธารณสุข สุขและ สิ่งแวดล้อม |
| ๖ | ปัญหาการจัดการขยะ | ได้ผลแต่ไม่สมบูรณ์ - ในเรื่องงานกวาด ขยะได้ผลดีและใน การเก็บขนขยะยังมี จุดบกพร่องและไม่ เรียบร้อย | พนักงานเก็บขนขยะ ยังมีการไม่เก็บทุก ซอย บางซอยไม่เก็บ ทุกวัน และการวาง ถังขยะในซอยไม่ เรียบร้อย | ให้สารวัตรเขต เข้มงวดในการตรวจ การเก็บขนขยะ กลางคืนให้ ดำเนินการเก็บขน ขยะให้หมดทุกซอย และวางถังขยะให้ เรียบร้อย | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ | ดำเนินการแล้วระดับ ความเสี่ยงลดลง ตามที่กำหนด - แต่ยังไม่เป็นที่น่า พอใจ | ไม่มี | กองสาธารณสุข สุขและ สิ่งแวดล้อม |

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ที่ | ความเสี่ยง | การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) | การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) | ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ | ผลการดำเนินการ | ปัญหาอุปสรรค | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|---|--|--|-------------------------------------|---|--------------|--------------------------|
| ๗ | การบริหารงานพัสดุใน สำนักงานประจำ ไม่มี การจัดทำบัญชีคุม รั- บายวัสดุ แต่ละฝ่าย/ งาน | ได้ ผล ต า ม ที่ คาดหวัง | - | - | มี.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๔ | ด า เนิ น ก า ร แล้ ว สำ เร็ จ รั บ ค วาม เสี่ ย ง ล ด ล ง เ็ น ต าม ที่ ได้ ก ำ ห น ด | ไม่มี | สำ น ก ก า ร พ ระ ป า |
| ๘ | ระบบท่อเมนส่งจ่าย น้ำประปาเสื่อม ประสิทธิภาพ | ได้ผลแต่ไม่สมบูรณ์ | เนื่องจากมีท่อเมนส่ง จ่ายน้ำมีหลายสาย จึงทำให้ยังไม่มีท่อ ประปาแตกรั่วเกิดขึ้น | ได้มีการจัดทำ โครงการปรับปรุง ท่อเมนส่งจ่ายน้ำ ประปาเพื่อเปลี่ยน ท่อเก่า | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ | ด า เนิ น ก า ร แล้ ว สำ เร็ จ รั บ ค วาม เสี่ ย ง ล ด ล ง เ็ น ต าม ที่ ได้ ก ำ ห น ด | ไม่มี | สำ น ก ก า ร พ ระ ปา |

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ที่ | ความเสี่ยง | การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) | การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) | ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ | ผลการดำเนินการ | ปัญหาอุปสรรค | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|---|---|--|-------------------------------------|---|--|--------------------------------------|
| ๙ | ความเสี่ยงด้านการ จัดเตรียมข้อมูลในการ จัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างเกิดความ ล่าช้า | ได้ผลแต่ไม่สมบูรณ์ - ผู้ปฏิบัติงานมีความ เข้าใจและ ปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้องมากยิ่งขึ้น | ผู้ปฏิบัติงานบางคน ยังมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างไม่ถูกต้อง | ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษา หาความรู้เพิ่มเติมจาก E-book ของกรม ส่งเสริมฯ และการศึกษา จากหนังสือตอบข้อ หารือของคณะกรรมการ วินิจฉัยภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ดำเนินการแล้วระดับ ความเสี่ยงลดลงเป็น ตามที่ได้กำหนด - ผู้ปฏิบัติงานมีความ รู้ความเข้าใจ และปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้อง | สถานการณ์ของ โรคไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) ทำให้ ไม่สามารถส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้ได้ | สำนักคลัง ฝ่ายพัฒนา รายได้ |
| ๑๐ | ความเสี่ยงด้านการ บันทึกบัญชี การตั้งหนี้ ในระบบ e - LAAS | ได้ผลแต่ไม่สมบูรณ์ - ผู้ปฏิบัติงานมีความ เข้าใจและ ปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้องมากยิ่งขึ้น | ผู้ปฏิบัติงานบางคน ยังมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการ ตีความของประเภท รายจ่าย | ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษา เพิ่มเติมจาก KM ใน ระบบ e - LAAS ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ดำเนินการแล้วระดับ ความเสี่ยงลดลงเป็น ตามที่ได้กำหนด - ผู้ปฏิบัติงานมีความ รู้ความเข้าใจ และปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้อง | เจ้าหน้าที่ไม่ สามารถเข้ารับการ ฝึกอบรมได้ เนื่องจาก สถานการณ์ของ โรคไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) | สำนักคลัง ฝ่ายการเงิน และบัญชี |

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ที่ | ความเสี่ยง | การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) | การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) | ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ | ผลการดำเนินการ | ปัญหาอุปสรรค | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---|---|--|---|-------------------------------------|---|--------------|-----------------------|
| ๑๑ | ความผิดพลาดของการบันทึกข้อมูลในการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ | ได้ ผล ต าม ที่ คาดหวัง | - | - | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ดำเนินการแล้วระดับ ความเสี่ยงลดลง ตามที่กำหนด | ไม่มี | กองสวัสดิการ สังคม |
| ๑๒ | ผู้พิการบางรายไม่ได้ ตรวจสอบวันหมดอายุ ของบัตรคนพิการ | ได้ผลแต่ไม่สมบูรณ์ | หนังสือแจ้งเตือนวัน หมดอายุบัตร คนพิการ ส่งไม่ถึง เจ้าของบัตร | ส่งเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ เพื่อแจ้งหนังสือให้กับ เจ้าของบัตรคนพิการ ทราบ | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ | ดำเนินการแล้วระดับ ความเสี่ยงไม่ลดลง ตามที่ได้กำหนด | ไม่มี | กองสวัสดิการ สังคม |

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ที่ | ความเสี่ยง | การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) | การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) | ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ | ผลการดำเนินการ | ปัญหาอุปสรรค | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---|---|--|---|-------------------------------------|---|--------------|------------------------------|
| ๑๓ | โครงการในแผนพัฒนา ท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ของเทศบาล นครนครศรีธรรมราช มีเป็นจำนวนมาก แต่ ด้วยงบประมาณที่มีอยู่ อย่างจำกัด ทำให้ไม่ สามารถตอบสนอง ความต้องการ และ แก้ปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชน ชุมชนใน เขตเทศบาลนคร นครศรีธรรมราช | ได้ผลแต่ไม่สมบูรณ์ | งบประมาณที่มีอยู่ อย่างจำกัด ทำให้ไม่ สามารถดำเนินการ โครงการพัฒนาตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) และ ตอบสนองความ ต้องการ และ แก้ปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชน ชุมชนใน เขตเทศบาลนคร นครศรีธรรมราชได้ อย่างเต็มที่ | ขอรับสนับสนุน งบประมาณเงิน อุดหนุนจากส่วน ราชการอื่น และจัดลำดับ ความสำคัญของ โครงการพัฒนาที่มา จากความต้องการ ของประชาชน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ | ดำเนินการแล้วระดับ ความเสี่ยงไม่ลดลง ตามที่ได้กำหนด | ไม่มี | กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ |

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ที่ | ความเสี่ยง | การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) | การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) | ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ | ผลการดำเนินการ | ปัญหาอุปสรรค | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|---|--|---|-------------------------------------|--|----------------------------|------------------------------|
| ๑๔ | คณะกรรมการชุมชน และชุมชนยังขาด ความรู้และความ ร่วมมือในกระบวนการ จัดทำแผนชุมชน | ได้ผลแต่ไม่สมบูรณ์ | คณะกรรมการชุมชน ยังไม่ตระหนักถึง บทบาทหน้าที่การ จัดทำแผนชุมชน | จัดกิจกรรมส่งเสริม การมีส่วนร่วมให้ คณะกรรมการชุมชน ได้เข้าใจบทบาท หน้าที่การจัดทำแผน ชุมชน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ดำเนินการแล้วระดับ ความเสี่ยงไม่ลดลง ตามที่ได้กำหนด | ไม่มี | กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ |
| ๑๕ | ศึกษานิเทศก์มีไม่ ครบถ้วนตามที่มีใน กรอบอัตรากำลัง | ได้ผลแต่ไม่สมบูรณ์ -มีการติดตามกำกับ ดูแลปฏิบัติงานแต่ ละกิจกรรมอย่าง ต่อเนื่องและ เหมาะสม | บุคลากรทางการ ศึกษาที่ปฏิบัติงาน ด้านการศึกษา กังวล ว่าถ้าปฏิบัติงานไป แล้วจะถูกต้องตาม ระเบียบข้อกฎหมาย หรือไม่ | มีคำสั่งมอบหมาย งานให้บุคลากร ภายในสำนัก การศึกษาร่วม รับผิดชอบชัดเจน และให้เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการ ทำงาน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | งานนิเทศก์การ ศึกษา ดำเนินการ แล้วระดับความเสี่ยง ไม่ลดลงตามที่ได้ กำหนด | ไม่มีผู้ประสงค์ โอนย้าย | สำนักการศึกษา |

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ที่ | ความเสี่ยง | การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) | การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) | ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ | ผลการดำเนินการ | ปัญหาอุปสรรค | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|---|--|---|---|--|--|------------------|
| ๑๖ | การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่สามารถดำเนินการได้ทันในรอบปีงบประมาณ | ไม่ได้ผลตามที่ คาดหวัง - มีคำสั่งมอบหมายให้บุคลากรทางการศึกษาร่วมรับผิดชอบการดำเนินงานโครงการ | เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๑๙) | - | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ยังไม่ได้ดำเนินการ | สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๑๙) | สำนักงานการศึกษา |
| ๑๗ | งานบันทึกข้อมูลพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาท้องถิ่นในระบบศูนย์บริการข้อมูลบุคลากรแห่งชาติ (LHR) | ได้ผลตามที่ คาดหวัง - ตรวจสอบข้อมูลในระบบ LHR | - | - | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔) | ดำเนินการแล้วสำเร็จ ระดับความเสี่ยงลดลงเป็นตามที่ได้กำหนด - การบันทึกข้อมูลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน | ไม่มี | สำนักงานการศึกษา |

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ที่ | ความเสี่ยง | การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) | การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) | ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ | ผลการดำเนินการ | ปัญหาอุปสรรค | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---|---|--|--|-------------------------------------|--|--------------|------------------|
| ๑๘ | งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรไม่เพียงพอ | ได้ผลตามที่ คาดหวัง ๑. ตรวจสอบ งบประมาณแต่ละ รายการ ถ้าหาก รายการใดไม่เพียงพอ สามารถถัวเฉลี่ย รายการอื่นที่เหลือจ่าย ๒. ถ้าหากไม่มีรายการ อื่นที่เหลือจ่ายก็ขอ โอนงบประมาณจาก เงินรายได้ | - | ตรวจสอบ รายละเอียดข้อมูล การของงบประมาณ ให้ครบถ้วนเพื่อ ประกอบการอนุมัติ จัดสรรงบประมาณ | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ดำเนินการแล้ว สำเร็จ ระดับความ เสี่ยงลดลงเป็นตาม ที่กำหนด - งบประมาณทุก รายการเพียงพอ | ไม่มี | สำนักงานการศึกษา |
| ๑๙ | การลงระบบการจัดซื้อ จัดจ้าง (EGP) อาหาร กลางวัน ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด เทศบาลนคร นครศรีธรรมราช | ได้ผลตามที่ คาดหวัง -มีการตรวจสอบ ความถูกต้องตาม ระเบียบการจัดซื้อ- จัดจ้างจากผู้มีความรู้ | - | ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ เข้ารับการอบรม ความรู้เรื่องพัสดุการ จัดซื้อ-จัดจ้าง | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ดำเนินการแล้ว สำเร็จ ระดับความ เสี่ยงลดลงเป็นตาม ที่กำหนด - ลงระบบจัดซื้อจัด จ้างได้ถูกต้องและทัน ห้วงเวลาที่กำหนด | ไม่มี | สำนักงานการศึกษา |

ผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ที่ | ความเสี่ยง | การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) | การปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) | ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนดเสร็จ | ผลการดำเนินการ | ปัญหาอุปสรรค | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|---|--|--|-------------------------------------|--|---|--------------|
| ๒๐ | บุคลากรขาดความ เข้าใจและ การรับรู้กฎ ระเบียบ ฯ | ได้ผลแต่ไม่สมบูรณ์ - ผู้ปฏิบัติงานมีความ เข้าใจและ ปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้องมากยิ่งขึ้น | - | ส่งเสริมให้บุคลากรมี การเข้าร่วมฝึกอบรม ในด้านกฎหมาย ระเบียบต่างๆ เพื่อใช้ ในการปฏิบัติงาน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ดำเนินการแล้ว สำเร็จ ระดับความ เสี่ยงลดลงเป็นตาม ที่กำหนด | ไม่มี | กองการแพทย์ |
| ๒๑ | การดำเนินโครงการ ตามข้อบัญญัติเรื่อง งบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันใน รอบปีงบประมาณ | ได้ผลแต่ไม่สมบูรณ์ | เกิดการแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๑๙) | - | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ดำเนินการแล้วระดับ ความเสี่ยงไม่ลดลง ตามที่ได้กำหนด | สถานการณ์การ แพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๑๙) | กองการแพทย์ |

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะ

.....

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้วยวิธีการสอบทานหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช เห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

