



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

ที่... -/๒๕๖๖

วันที่... ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง... รายงานการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน... นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

๑. เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อยได้ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย ณ วันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๖ และเมื่อสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต้องดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (เอกสารหมายเลข ๑)

๓. ระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (เอกสารหมายเลข ๒)

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง (เอกสารหมายเลข ๓)

๔. ข้อพิจารณาเสนอ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เห็นควรพิจารณา ดังนี้

๔.๑ เห็นชอบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

๔.๒ แจ้งเวียนส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อยทุกส่วนราชการ

๔.๔ เผยแพร่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย ทางเว็บไซต์ www.khaonoilopburi.go.th

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้



(นางสาวรภััสสา อานันท์ธนา)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ความเห็น ..ทราบ/เห็นควรแจ้งเวียนทุกสำนัก/กอง



(นางนวลทิพย์ ช้างจวง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

- ความเห็น แจ้งเวียนทุกสำนัก/กอง



(นายวิศาล จันทรศาล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

ที่-/๒๕๖๖

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งรายงานผลการทบทวนตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย/ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล / หัวหน้าสำนักปลัด / ผู้อำนวยการกองคลัง /ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย ได้ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ณ วันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๖ และเมื่อสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต้องดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ดำเนินการจัดทำรายงานทบทวนผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงขอจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อยให้ส่วนราชการทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวรภััสสา อานันท์ธนา)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นนายก อบต. -แจ้งทุกสำนัก/กอง

(นายวิศาล จันทரசาล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

สำนักปลัด

กองคลัง

กองช่าง



รายงานผลการทบทวนตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

จัดทำโดย คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย
การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม : ฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพ ในการบริหารและการปฏิบัติงานของผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย พนักงาน ลูกจ้างผู้นำ ชุมชน และกลุ่มสตรีแม่บ้าน

วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพ ในการบริหารและการปฏิบัติงานของผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย พนักงาน ลูกจ้างผู้นำ ชุมชน และกลุ่มสตรีแม่บ้าน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย พนักงาน ลูกจ้างผู้นำ ชุมชน และกลุ่มสตรีแม่บ้าน เข้าร่วมโครงการไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของความเสียหาย	ค่าคะแนนความเสี่ยง						ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความ เสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง			หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง					
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
ผู้บริหาร สมาชิก สภาองค์การ บริหารส่วนตำบล เขาน้อย พนักงาน ลูกจ้างผู้นำ ชุมชน และกลุ่มสตรี แม่บ้าน เข้าร่วม โครงการน้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	๑. บุคลากรมีจำนวนน้อย หากเข้าร่วมอบรม จะไม่มีผู้ ปฏิบัติหน้าที่ ๒. ผู้บริหาร สมาชิกสภา องค์การบริหารส่วนตำบล เขาน้อย พนักงาน ลูกจ้าง ผู้นำ ชุมชน และกลุ่มสตรี แม่บ้าน ไม่ให้ความร่วมมือ	๔	๕	๒๐ (สูงมาก)	-	-	-	-	-	ไม่ได้ดำเนิน โครงการ เนื่องจาก หน่วยงานมี ภารกิจมาก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย
การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม : โครงการฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน

วัตถุประสงค์ : เพื่อเสริมสร้างศักยภาพและความเข้มแข็งให้แก่อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนองค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือเจ้าพนักงานในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : อปพร. ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย ไม่น้อยกว่า ๔๐ คน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของความเสียหาย	ค่าคะแนนความเสี่ยง						ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความ เสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง			หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง					
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
อปพร. ของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลเขา น้อย น้อยกว่า ๔๐ คน	อปพร. ขององค์การ บริหารส่วนตำบลเขา น้อยไม่ให้ความร่วมมือ ในการเข้าร่วมฝึกอบรม	๔	๔	๑๖ (สูง)	-	-	-	-	-	ไม่ได้ดำเนิน โครงการ เนื่องจาก หน่วยงานมี ภารกิจมาก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย
การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาทางการศึกษา ประเพณีวัฒนธรรมและการส่งเสริมอาชีพ

โครงการ/กิจกรรม : โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด

- วัตถุประสงค์ :**
๑. เพื่อส่งเสริมให้เด็ก ยุวชน เยาวชน และประชาชน เข้าร่วมกิจกรรมด้านกีฬาเพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีต่อกัน อันจะเป็นทางนำไปสู่การจัดกิจกรรมด้านอื่น ๆ ร่วมกันต่อไป
 ๒. เพื่อพัฒนาการกีฬาในระดับท้องถิ่น ให้การกีฬาเป็นสื่อ นำเด็กยุวชน เยาวชน และประชาชน ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ในการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม จิตใจ และสติปัญญา ปลูกฝังความมีระเบียบวินัย ความสามัคคี ความกล้าหาญ อดทน เสียสละ รู้จักแพ้ รู้จักชนะ และการให้อภัย
 ๓. เพื่อลดปัญหาต่าง ๆ ในสังคม โดยเฉพาะปัญหายาเสพติด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีผู้เข้าร่วมโครงการ เช่น เด็ก ยุวชน เยาวชน และประชาชน เข้าร่วมกิจกรรมด้านกีฬา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง						ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความ เสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง			หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง					
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
ไม่มีผู้เข้าร่วม โครงการ เช่น เด็ก ยุวชน เยาวชน และ ประชาชน เข้า ร่วมกิจกรรม ด้านกีฬา	เด็ก ยุวชน เยาวชน และประชาชน ภายใน ตำบลเขาน้อยไม่ ประสงค์เข้าร่วม กิจกรรมกีฬา เนื่องจาก ภาระงานบ้าน	๔	๔	๑๖ (สูง)	๓	๓	ปานกลาง	-	-	ไม่มี

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย
การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านหนองข้างหล่ม หมู่ที่ ๓ สายโนนอีแซว - สายบ้านฉาง เหวตาบัว

วัตถุประสงค์ : ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านหนองข้างหล่ม หมู่ที่ ๓ สายโนนอีแซว - สายบ้านฉาง เหวตาบัวจำนวน ๑ เส้น

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านหนองข้างหล่ม หมู่ที่ ๓ สายโนนอีแซว - สายบ้านฉาง เหวตาบัว กว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๒๐๐.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ก่อสร้างไม่น้อยกว่า ๘๐๐.๐๐ ตารางเมตร (ไหล่ทางหินคลุกเกลี่ยปรับแต่งกว้างข้างละ ๐.๕๐ เมตร) ตามแบบมาตรฐาน ท.๑-๐๑

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง						ความเสี่ยง คงเหลือ หรือเกิดขึ้น ใหม่	มาตรการ จัดการความ เสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการ ใน ปีงบประมาณ ถัดไป)	ปัญหา อุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง					
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง			
ไม่สามารถเพื่อก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขนาด กว้าง 4.00 เมตร ยาว 200.00 เมตร หนา 0.15 เมตร หรือมี พื้นที่ก่อสร้างไม่น้อยกว่า 800 ตารางเมตร (ไหล่ทางหิน คลุก เกลี่ย ปรับแต่ง กว้างข้างละ 0.50 เมตร)	๑. ราคาากลางสูงกว้างประมาณ ที่ตั้งไว้ ๒. หาผู้รับจ้างที่ไม่ได้ ๓. ผู้รับจ้างดำเนินการไม่เป็นไป ตามแบบที่กำหนด ๔. พื้นที่ก่อสร้างไม่สามารถ ดำเนินการให้เป็นไปตามแบบ มาตรฐานได้	๔	๔	๑๖ (สูง)	๔	๓	ปาน กลาง	-	-	ไม่มี

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย
การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านเหวดตาบัว หมู่ที่ ๔ สายบ้านนายเสรี เฟืองทอง - คลองตันกระโดน

วัตถุประสงค์ : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านเหวดตาบัว หมู่ที่ ๔ สายบ้านนายเสรี เฟืองทอง - คลองตันกระโดน จำนวน ๑ เส้น

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านเหวดตาบัว หมู่ที่ ๔ สายบ้านนายเสรี เฟืองทอง - คลองตันกระโดน ขนาดกว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๑๕๐.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ก่อสร้างไม่น้อยกว่า ๖๐๐ ตารางเมตร (ไหล่ทางหินคลุก เกลี่ย ปรับแต่ง กว้างข้างละ ๐.๕๐ เมตร)

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง						ความเสี่ยง คงเหลือ หรือ เกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการ ความเสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง			หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง					
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
ไม่สามารถก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขนาด กว้าง 4.00 เมตร ยาว 150.00 เมตร หนา 0.15 เมตร หรือ มีพื้นที่ก่อสร้างไม่น้อยกว่า 600 ตารางเมตร (ไหล่ทางหินคลุก เกลี่ย ปรับแต่ง กว้างข้างละ 0.50 เมตร)	๑. ราคาสูงเกินไป ๒. หาผู้รับจ้างที่ไม่ได้ ๓. ผู้รับจ้างดำเนินการไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด ๔. พื้นที่ก่อสร้างไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแบบมาตรฐานได้	๔	๔	๑๖ (สูง)	๔	๓	ปานกลาง	-	-	ไม่มี

๓. ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

จากภาพรวมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สามารถประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ดังนี้

๑. ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย เพื่อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

- กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม และกระบวนการ แนวทาง/วิธีบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย มีความชัดเจน ซึ่งระบุอยู่ในคู่มือการประเมินความเสี่ยง และแผนบริการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

- ส่วนราชการได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในโครงการ/กิจกรรมที่รับผิดชอบ นำเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำมาคัดเลือก วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงโดยได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

- มีการสื่อสารเพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการจัดประชุม การแจ้งเวียนบันทึกให้ทุกส่วนราชการทราบ และนำลงเว็บไซต์ แต่ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๒. ด้านประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- การบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีหลักเกณฑ์การคัดเลือก แผนงาน/โครงการ ที่ชัดเจน โดยการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน และวิธีพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ให้ส่วนราชการในสังกัดพิจารณาคัดเลือกในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งระบุไว้ในคู่มือการประเมินความเสี่ยง และแจ้งเวียนให้แต่ละส่วนราชการทราบ

- คู่มือการประเมินความเสี่ยง ได้ให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

- คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย ได้มีการวิเคราะห์ ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างเหมาะสม

- หน่วยงานที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย

๓. ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

จากการพิจารณาผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๕ โครงการ พบว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๓ โครงการ คิดเป็น ๖๐.๐๐ ของโครงการทั้งหมดที่บริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งอุปสรรคที่ไม่สามารถจัดการได้ซึ่งเป็นปัจจัยความเสี่ยงภายนอกที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อยควบคุมไม่ได้

๔. ปัญหาและอุปสรรค

จากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑) การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องใหม่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อยยังไม่เกิดขึ้นทั้งองค์กรเท่าที่ควร เนื่องจาก ๑. ระยะเวลาในการดำเนินการจำกัด ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง ส่วนราชการเจ้าของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม มักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย เนื่องจากต้องการรักษาภาพลักษณ์การดำเนินงานของตนไว้ ซึ่งหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแต่เกิดผลกระทบขึ้นมา อาจส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อยได้

๕. ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อย มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต องค์การบริหารส่วนตำบลเขาน้อยต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณต่อไป ดังนี้

๑) ควรวิเคราะห์ความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกภารกิจตามกฎหมายและภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน

๒) ควรคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและมีความเสี่ยงสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) นำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้มาบริหารจัดการในปีงบประมาณต่อไป โดยมีการทบทวนปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม ความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้ และมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น