

รายงานผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร Enterprise Risk Management Integrated Framework (COSO-ERM) และแนวทางการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) เป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กรทำให้การปฏิบัติงานที่ต้องพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองและควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม โดยให้บุคลากรของทั้งองค์กรมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียงหวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียงจะนำรายงานผลบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๔ ไปพัฒนาและปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียงต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

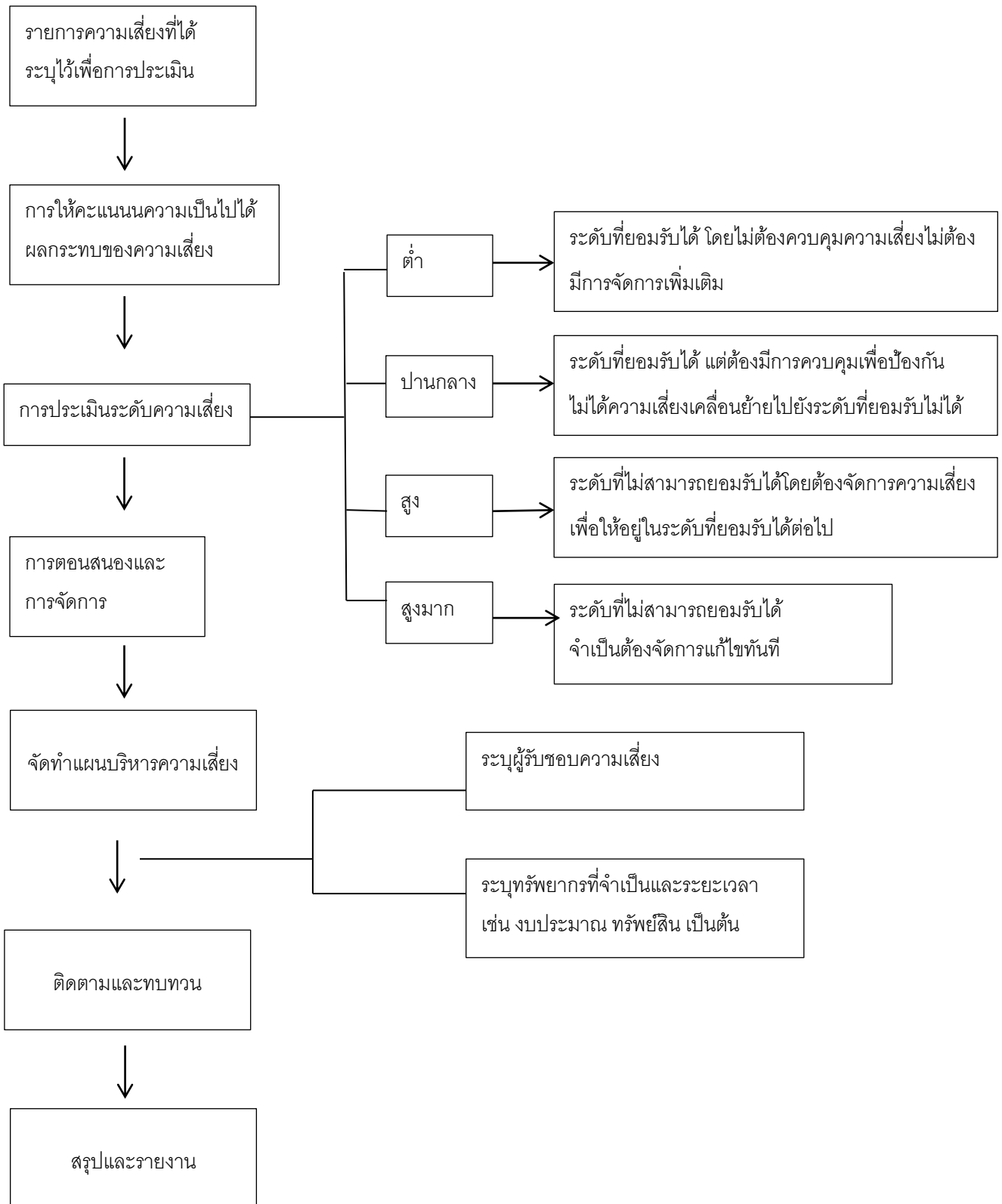
สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
บทที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง	๔
บทที่ ๓ ผลการประเมินความเสี่ยง	๑๐

บทที่ ๑

การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



๑.๒ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

๑.๒.๑ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)

ระดับการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ตั้งแต่ ๘ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	สูง	๗-๘ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๕-๖ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๓-๔ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑-๒ ครั้ง/ปี

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาทขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ – ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ – ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๑.๒.๒ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อย ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวในกรณีพิเศษ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	มีความเสียหายอย่างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างหนัก มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	ค่อนข้างรุนแรง	มีความเสียหายค่อนข้างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีความเสียหายอย่างมากพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีความเสียหายพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีความเสียหายเล็กน้อย หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

บทที่ ๒

๒.๑ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยกำหนดให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ดำเนินการด้วยตนเองทั้งกระบวนการ ตั้งแต่การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของหน่วยงาน ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานของหน่วยงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ตารางที่ ๑ ผลการพิจารณากิจกรรมที่ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ลำดับ	หน่วยงาน	ขอบเขตการวิเคราะห์/ งานหลัก	หมายเหตุ
๑	สำนักปลัด	๕	
๒	กองคลัง	๑	
๓	กองช่าง	๒	
๔	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๔	
๕	กองสวัสดิการสังคม	๑	

๒.๒ การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ทุกหน่วยงานได้ดำเนินการวิเคราะห์เพื่อระบุว่ากิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงอะไรบ้างที่ได้เกิดขึ้นหรือมีโอกาสจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบ ต่อการดำเนินงาน โดยความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จากนั้นทำการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่ระบุในคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน เรื่อง การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) หากเกิดความเสี่ยงขึ้น เพื่อจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งแบ่งออกเป็น ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก (Extreme) สูง (High) ปานกลาง (Medium) และต่ำ (Low)

ผลการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงพบว่า มีจำนวนความเสี่ยงที่คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานรวมทั้งสิ้น ๑๓ เรื่อง จากนั้นพิจารณานำความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยังไม่สามารถยอมรับได้ ระดับสูงรวมทั้งสิ้น ๕ เรื่อง มาบริหารจัดการ โดยมอบหมายให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงนั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒.๓ การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

จากมอบหมายให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จำนวนทั้งสิ้น ๑๓ เรื่อง ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หน่วยงานต่างๆ ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงกำหนด ซึ่งสามารถสรุปผลได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
-		

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
๒.๑ เงินประกันสัญญาคงค้างทำให้เป็นภาระด้านบัญชี	กิจกรรมเงินประกันสัญญาครบกำหนดไม่ได้จ่ายเงิน	กองคลัง
๒.๒ หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ หมดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน	กิจกรรมงานธุรการ	กองการศึกษาฯ
๒.๓ การจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้ไม่มีสิทธิ หรือผู้ไม่ได้รับมอบอำนาจ	กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ โดยการโอนเงินเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิในแต่ละเดือน	กองสวัสดิการสังคม

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
๓.๑ ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ประจำตัวของพนักงานดับเพลิงแต่ละคน ยังมีไม่ครบ	กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด
๓.๒ ปัจจุบันยังพบการไม่คัดแยกขยะของประชาชน	กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ	งานสาธารณสุข

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
๓.๓ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ในการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใส	กิจกรรมการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสของหน่วยงาน รัฐบาล	งานนิติการ
๓.๔ ไม่มีบุคลากรด้านนันทนาการศึกษา ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี และ เจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กิจกรรมบริหารการศึกษา	กองการศึกษาฯ
๓.๕ ระเบียบ และหนังสือที่เป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.คือเวียง ลำซำ และเมื่อเสนอหนังสือแล้ว ผู้บังคับ ขาสั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทาง ปฏิบัติ	กิจกรรมการธุรการ	กองการศึกษาฯ
๓.๖ การจัดเก็บเอกสารและร่างโต้ตอบ หนังสือราชการ ขาดความถูกต้องตาม ระเบียบฯ	กิจกรรมการปฏิบัติงานธุรการ	กองช่าง
๓.๗ การคำนวณประมาณการงาน ก่อสร้างยังขาดความถูกต้อง	กิจกรรมการคำนวณประมาณ การช่าง	กองช่าง

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
๔.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบต่าง ๆ	กิจกรรมการเบิกจ่ายในข้อระเบียบ ไม่ชัดเจน	สำนักปลัด
๔.๒ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	กิจกรรมงานบริหารการศึกษา	กองการศึกษาฯ

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
๔.๓ หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ หมดเงินอุดหนุนรายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน	กิจกรรมธุรการ	กองการศึกษาฯ

๒.๔ การให้คะแนนความเป็นไปได้และผลกระทบของความเสี่ยง

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					
		ระดับการให้คะแนน ๑-๕				รวมคะแนน	ระดับ/ลำดับความเสี่ยง
		โอกาส (ปริมาณ)	ผลกระทบ (ปริมาณ)	โอกาส (คุณภาพ)	ผลกระทบ (คุณภาพ)		
๒.๑	เงินประกันสัญญาค้างทำให้เป็นภาระด้านบัญชี	๒	๒	๒	๒	๘	ปานกลาง
๒.๒	หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ หมดเงินอุดหนุนรายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน	๑	๒	๑	๑	๕	ต่ำ
๒.๓	การจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้ไม่มีสิทธิหรือผู้ไม่ได้รับมอบอำนาจ	๑	๑	๑	๑	๔	ต่ำ
๓.๑	ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ประจำตัวของพนักงานดับเพลิงแต่ละคน ยังมีไม่ครบ	๔	๓	๕	๕	๑๗	สูง (๑)
๓.๒	ปัจจุบันยังพบการไม่คัดแยกขยะของประชาชน	๕	๒	๕	๑	๑๓	สูง (๒)
๓.๓	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส	๑	๑	๕	๓	๑๐	สูง (๓)

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					
		ระดับการให้คะแนน ๑-๕				รวมคะแนน	ระดับ/ลำดับความเสี่ยง
		โอกาส (ปริมาณ)	ผลกระทบ (ปริมาณ)	โอกาส (คุณภาพ)	ผลกระทบ (คุณภาพ)		
๓.๔	ไม่มีบุคลากรด้านนักวิชาการศึกษา ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี และเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๔	๒	๔	๒	๑๒	สูง (๔)
๓.๕	ระเบียบ และหนังสือที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.คือเวียง ลำซำ และเมื่อเสนอหนังสือแล้ว ผู้บังคับขาสั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	๒	๑	๑	๑	๕	ต่ำ
๓.๖	การจัดเก็บเอกสารและร่างโต้ตอบหนังสือราชการ ขาดความถูกต้องตามระเบียบฯ	๒	๑	๑	๑	๕	ต่ำ
๓.๗	การคำนวณประมาณการงานก่อสร้างยังขาดความถูกต้อง	๔	๔	๓	๒	๑๓	สูง (๕)
๔.๑	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบต่าง ๆ (สำนักปลัด)	๓	๒	๑	๒	๘	ปานกลาง
๔.๒	ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	๓	๒	๑	๒	๘	ปานกลาง
๔.๓	หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงาน และใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน	๓	๓	๒	๒	๑๐	ปานกลาง

๒.๕ สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk)		
	จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ	
		ลดลงระดับ	คงอยู่ระดับ
		<u>ยอมรับได้</u>	<u>ยอมรับไม่ได้</u>
๑. ด้านกลยุทธ์	-	-	-
๒.ด้านการเงิน	-	-	-
๓.ด้านการดำเนินงาน	๕	๓	๒
๔. ด้านกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-	-	-

บทที่ ๓

๓.๑ ผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สามารถประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ได้ดังนี้

ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

(๑) การกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจนโดยอยู่ในรูปแบบคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของทุกหน่วยงาน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในต่อผู้บริหาร

(๒) กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรวมถึงแนวทาง วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง มีความชัดเจน ซึ่งระบุอยู่ในคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Procedure Manual) แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) ทุกหน่วยงานได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่หน่วยงานรับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO และ Risk Management Guidelines

(๔) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้สื่อสารเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดประชุม การแจ้งเวียนบันทึก และการนำลงเว็บไซต์

(๕) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้จัดทำสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี เสนอผู้บริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้านประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยง

(๑) การบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๔ มีหลักเกณฑ์การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรมสำคัญในองค์กร

(๒) คู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน การบริหารความเสี่ยง ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงที่มีความชัดเจน กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ จุดประเภของความเสี่ยงตามเกณฑ์ ทั้ง ๔ ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านกฎระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงขององค์กร

(๓) ทุกหน่วยงานได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

(๔) หน่วยงานที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุในแผนบริหารความเสี่ยงแล้วโดยส่วนใหญ่อยู่ระหว่างดำเนินการ ได้มีการเตรียมการหรือมีแผนการดำเนินงานในปี ๒๕๖๔

ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

จากการจัดการความเสี่ยงในระดับสูง จำนวนทั้งสิ้น ๕ เรื่อง สามารถจัดการความเสี่ยงได้ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงที่สามารถจัดการให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีจำนวน ๓ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๖๐ จากจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด ซึ่งต้องนำไปทบทวนเพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงใหม่ในปีต่อไป

(๒) ความเสี่ยงคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ มีจำนวน ๒ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๔๐ จากจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด ต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไป นอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงมักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบ ไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้แต่เกิดผลกระทบ ขึ้นมาอาจส่งผลการดำเนินงานในภารกิจนั้น ๆ และส่งผลการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน ตำบลคือเวียง ได้

๒. บุคลากรในหน่วยงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ทำให้ ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงยังไม่ครบถ้วนและบุคลากรยังไม่กังวลในการจัดทำความเสี่ยงทำให้ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นไม่ใช่ข้อมูลที่เกิดขึ้นจริง หากประเมินความเสี่ยงตามข้อเท็จจริง อาจจะมีผลกระทบกับงาน และหน่วยงานของตนเอง จึงคิดวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพียงเล็กน้อย ซึ่งไม่สัมพันธ์กับความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นจริง

