



รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)

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 และคณะกรรมการ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยติดตามและประเมินอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้ง สองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานหัวหน้าหน่วยงานทันที เพื่อให้บุคลากรของเทศบาล นครนครศรีธรรมราช มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหาร ความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. การรายงานผลและขั้นตอน

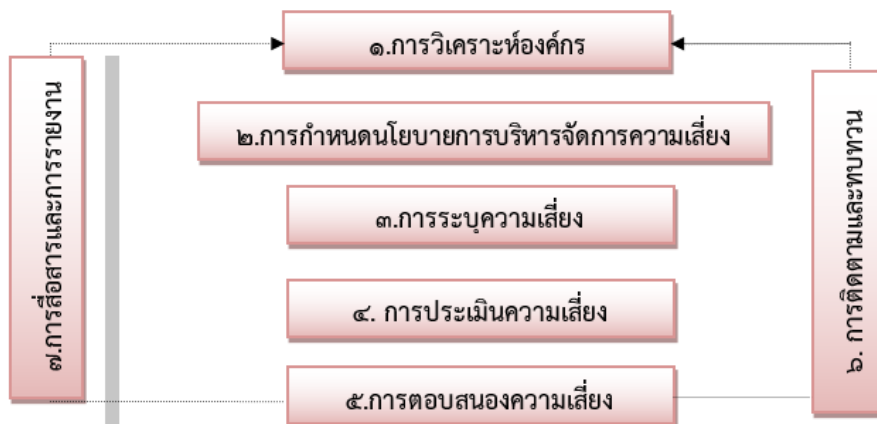
คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช มีอำนาจหน้าที่ใน การดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอหัวหน้า หน่วยงาน หรือ ผู้กำกับดูแล แล้วแต่กรณี โดยเสนอให้พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลนครนครศรีธรรมราช มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรถัดเนื่อง ประกอบด้วย

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

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยตามแผนผัง ดังนี้



๔. เครื่องมือการประเมินผล

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

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)

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	โครงการในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ของเทศบาลนคร นครศรีธรรมราช มีเป็น จำนวนมาก แต่ด้วย งบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัด ทำให้ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ และแก้ปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน ได้อย่างเต็มที่	ได้ผลไปแล้วบางส่วน แต่ยังไม่ครบถ้วน ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	ดำเนินการประสาน แผนพัฒนาพื้นที่ โดย นำโครงการพัฒนาจาก แผนชุมชนมาบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้กำหนด	-	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ
๒	การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง ของอุทยานการ เรียนรู้เมืองนครศรี ธรรมราชและพิพิธภัณฑ ์เมือง เกิดความล่าช้า	ได้ผลตามที่คาดหวัง ระดับความเสี่ยง ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ระดับความเสี่ยงลดลง ตามที่ได้กำหนด	-	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)
 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	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด	ได้ผลตามที่คาดหวัง ระดับ ความเสี่ยง ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ระดับความเสี่ยงลดลง ตามที่ได้กำหนด	-	สำนัก ปลัดเทศบาล
๔	การมีเครื่องใช้ในการ ดับเพลิงไม่เพียงพอ	ได้ผลไปแล้วบางส่วน แต่ยังไม่ครบถ้วน ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	เทศบาลนคร นครศรีธรรมราชเป็น ชุมชนเมืองขนาดใหญ่ ที่มีอัตราการขยายตัว สูง และมีประชากร อาศัยอยู่หนาแน่น ประกอบกับในเขต เทศบาลมีชุมชนแออัด จึงมีความเสี่ยงที่จะ เกิดอัคคีภัยได้ง่าย	๑. จัดทำแผนการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. จัดทำโครงการ ฝึกอบรมอาสาสมัคร ป้องกันสาธารณภัยใน ชุมชน (ด้านอัคคีภัย) ๓. ติดตั้งถังเคมี เพิ่มเติมในชุมชน แออัด	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	สำนัก ปลัดเทศบาล

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)
 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	ระบบการเงินกองทุน สวัสดิการชุมชนเทศบาล นครนครศรีธรรมราช ขาดสภาพคล่อง	ได้ผลไปแล้วบางส่วน แต่ยังไม่ครบถ้วน ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	วินัยทางการเงินของ สมาชิกลดลง ขาดส่ง เงินสมทบ	ปรับ ป รุ ง ระ เปี ย บ ก อ ง หุ น ส ว ี ส ต ิ ก า ร ชุมชนให้รัดกุม	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ระดับความเสี่ยงลดลง ตามที่ได้กำหนด	สมาชิกขาดความ ตระหนักต่อการ ส่งเงินสมทบ อย่างสม่ำเสมอ	กองสวัสดิการ สังคม
๖	ผู้พิการบางรายไม่ได้ ตรวจสอบวันหมดอายุ ของบัตรคนพิการ	ได้ผลตามที่คาดหวัง ระดับความเสี่ยง ลดลงตามที่ได้ กำหนด	ผู้พิการบางรายย้ายที่ อยู่อาศัย ทำให้ เจ้าหน้าที่ติดตาม ไม่ได้	เจ้าหน้าที่ควรติดตาม อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งรายงาน ผู้บริหารทราบ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับ ความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้กำหนด	-	กองสวัสดิการ สังคม

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)
 เทศบาลนครนครศรีธรรมราช อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

ที่	ความเสี่ยง	การประเมินผล หลังดำเนินการ กิจกรรมควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ หลังดำเนินการ กิจกรรม ควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (ถ้า มี)	การปรับปรุง กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง (เพิ่มเติม)	ระยะเวลา ดำเนินการ กำหนด เสร็จ	ผลการดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
๗	การกำหนดกรอบ อัตรากำลังใหม่โดยไม่มี ขั้นตอนการดำเนินงาน ที่ชัดเจน	ได้ผลตามที่คาดหวัง ระดับความเสี่ยง ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต่อการ เปิดกรอบอัตรากำลังได้นำ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับ ขั้นตอนการดำเนินงานการ กำหนดกรอบอัตรากำลังใหม่ มาประกอบการชี้แจงและ แนะนำให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบและเป็นแนวทาง ถือปฏิบัติร่วมกัน	มี.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๕	ระดับความเสี่ยงลดลง ตามที่ได้กำหนด	-	กองการ เจ้าหน้าที่
๘	บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน	ได้ผลตามที่คาดหวัง ระดับความเสี่ยง ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ สรรหาเพื่อรับโอนพนักงาน เทศบาลตามจำนวนที่มี อัตรารว่างและได้สรรหาโดย การรับโอนตามจำนวนอัตราร ว่างในแผนอัตรากำลัง	มี.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๕	ระดับความเสี่ยงลดลง ตามที่ได้กำหนด	-	กองการ เจ้าหน้าที่

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)
 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	การจัดทำทะเบียนคุม มาตรวัดน้ำประปา ไม่ เป็นปัจจุบัน	ได้ผลตามที่คาดหวัง ระดับ ความเสี่ยง ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ระดับความเสี่ยงลดลง เป็นตามที่ได้กำหนด	-	สำนักงาน ประปา
๑๐	ระบบท่อเมนส่งจ่าย น้ำประปาเสื่อม ประสิทธิภาพ	ไม่ได้ผลตามที่ คาดหวัง ต้อง ปรับปรุงมาตรการ กิจกรรมควบคุม	ขาดงบประมาณใน การเปลี่ยนท่อเมน ประปา	ดำเนินการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการปรับปรุง ท่อเมนส่งจ่ายน้ำ ประปาจากหน่วยงาน ที่จัดสรรงบประมาณ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ระดับความเสี่ยงลดลง เป็นตามที่ได้กำหนด	งบประมาณใน การบริหาร จัดการมีอยู่ อย่างจำกัด ส่งผลให้ไม่ สามารถเปลี่ยน ท่อเมนประปา ได้ครบทุกสาย	สำนักงาน ประปา

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)
 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	ความเสี่ยงด้านการ แจ้งประเมินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างไม่ ถูกต้อง	ดำเนินการแจ้งได้ผล ไปแล้วบางส่วน ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ เข้าใจกระบวนการ ทำงาน ขาดการวาง แผนการปฏิบัติงาน ไม่ได้ทำความเข้าใจ ระเบียบและหนังสือสั่ง การ	ผู้บังคับบัญชาอธิบาย ทำความเข้าใจข้อ กฎหมายและระเบียบ วิธีขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดข้อผิดพลาด และให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หาความรู้เพิ่มเติม	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้กำหนด	-	-ฝ่ายพัฒนา รายได้ สำนักคลัง
๑๒	ความเสี่ยงด้านการ บันทึกบัญชี การตั้ง หนี้ในระบบ e-LAAS	ดำเนินการแล้ว ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด ต้องดำเนิน การบริหารจัดการ ความเสี่ยงต่อไป	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน โดยใช้ความคุ้นเคยใน การปฏิบัติ ไม่ได้ทำ ความเข้าใจในระเบียบ และหนังสือสั่งการ	ผู้บังคับบัญชาอธิบาย ทำความเข้าใจใน ระเบียบข้อปฏิบัติและ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติม	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้กำหนด	-	-ฝ่ายการเงิน และบัญชี สำนักคลัง

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)
 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	การดำเนินการตามโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามความต้องการของประชาชน	ได้ผลไปแล้วบางส่วน แต่ยังไม่ครบถ้วน ระดับความเสี่ยงไม่ลดลงตามที่ได้กำหนด	๑.งบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ ๒.ข้อจำกัดของระเบียบข้อบังคับต่างๆ ๓. เป็นอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานอื่น	เพิ่มงบประมาณ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ระดับความเสี่ยงลดลงตามที่ได้กำหนด	-	สำนักช่าง
๑๔	การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น	ได้ผลไปแล้วบางส่วน แต่ยังไม่ครบถ้วน ระดับความเสี่ยงไม่ลดลงตามที่ได้กำหนด	๑.ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๒.ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องบางฉบับล้าหลัง ๓. ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่ชัดเจน ไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงาน	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ลดลงตามที่ได้กำหนด	-	สำนักช่าง

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)
 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
๑๕	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย/ ระเบียบ	ได้ผลไปแล้วร้อยละ ๙๕ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบได้ตามที่ กำหนด	นัดประชุม ทำความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย	ผู้ บริ หาร เน้น ย้ำ เกี่ ว กับ ระเบี ย บ ก รุ ม ห ม า ย ให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม อย่างเคร่งครัด	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้กำหนด	-	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
๑๖	ปัญหาการจัดการขยะ	ได้ผลไปแล้วร้อยละ ๙๐ ขยะลดลงตามที่ กำหนด มีประชาชน บางส่วนไม่ค่อยให้ ความร่วมมือแต่เป็น ความเสี่ยงที่ควบคุม ได้	เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์และ นัดประชุมทำความ เข้าใจกับ กลุ่มเป้าหมาย	ผู้บริหารเน้นย้ำให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการ จัดเก็บขยะให้ครบ ทุกจุดที่กำหนดไว้	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้กำหนด	ประชาชน บางส่วนยังไม่ให้ ความร่วมมือใน การทิ้งขยะตาม เวลา ตามจุดที่ กำหนดไว้	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)
 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
๑๗	ศีกษานิเทศก์มีไม่ครบถ้วนตามที่มิในกรอบอัตรากำลัง	ได้ผลไปแล้วบางส่วนแต่ยังไม่ครบถ้วนระดับความเสี่ยงไม่ลดลงตามที่ได้กำหนด	บุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษากังวลว่าถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องตามระเบียบข้อกฎหมายหรือไม่	มีคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรภายในสำนักการศึกษาร่วมรับผิดชอบชัดเจนและให้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพภายในการทำงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ลดลงตามที่ได้กำหนด	-	สำนักการศึกษา
๑๘	การดำเนินโครงการตามเทศบัญญัติเรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถดำเนินการได้ในรอบปีงบประมาณ	ได้ผลตามที่คาดหวังระดับความเสี่ยงลดลงตามที่ได้กำหนด	เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๑๙) น้อยลง	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ลดลงตามที่ได้กำหนด	-	สำนักการศึกษา

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)
 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
๑๙	บุคลากรขาดความ เข้าใจและ การรับรู้กฎ ระเบียบ ฯ	ได้ผลไปแล้วบางส่วน แต่ยังไม่ครบถ้วน ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	ส่งเสริมให้บุคลากรมี การเข้าร่วมฝึกอบรม ในด้านกฎหมาย ระเบียบต่างๆ เพื่อใช้ ในการปฏิบัติงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	สถานการณ์โค วิด-๑๙	กองการแพทย์
๒๐	การดำเนินโครงการ ตามข้อบัญญัติเรื่อง งบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันใน รอบปีงบประมาณ	ได้ผลไปแล้วบางส่วน แต่ยังไม่ครบถ้วน ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	สถานการณ์โค วิด-๑๙	กองการแพทย์

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)
 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
๒๑	ข้อระเบียบกฎหมาย ค่าตอบแทนบุคลากร ทางด้านสาธารณสุขไม่ ชัดเจน/เท่าเทียมของ กระทรวงสาธารณสุข	ได้ผลไปแล้ว บางส่วนแต่ยังไม่ ครบถ้วน ระดับ ความเสี่ยงไม่ลดลง ตามที่ได้กำหนด	เนื่องจากหน่วยงาน รพ.เทศบาล เป็นของ ท้องถิ่นการจัดสรร งบประมาณจะได้รับ การจัดสรรหลังจาก ของหน่วยงาน สาธารณสุข	ประสานงานหน่วยงาน ต้นสังกัด ให้สามารถ นำแนวทางปฏิบัติจาก กระทรวงสาธารณสุข มาประกอบในการ ดำเนินการขอรับ ค่าตอบแทน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	ได้รับข้อมูล ล่าช้า	กองการแพทย์
๒๒	ทะเบียนครุภัณฑ์ยังไม่ เป็นระบบ	ได้ผลไปแล้วบางส่วน แต่ยังไม่ครบถ้วน ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	ทะเบียนครุภัณฑ์ บางส่วนยังไม่เป็น ระบบ	จัดทำทะเบียนให้เป็น ปัจจุบัน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงไม่ ลดลงตามที่ได้ กำหนด	ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงาน ต่อเนื่อง เนื่องจากมีการ โอนย้ายของ ข้าราชการ	กองการแพทย์

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อสังเกต

.....

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

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช เห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒



รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๕)

เทศบาลนครนครศรีธรรมราช
อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช