



รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)

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)<br>ของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช | ๓ |
|---|---|

### ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ

- |                |    |
|----------------|----|
| สรุปข้อเสนอแนะ | ๑๘ |
|----------------|----|

## 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 และคณะทำงานการ บริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยติดตามและประเมินอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้ง สองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานหัวหน้าหน่วยงานทันที เพื่อให้บุคลากรของเทศบาล นครนครศรีธรรมราช มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหาร ความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

### ๓. การรายงานผลและขั้นตอน

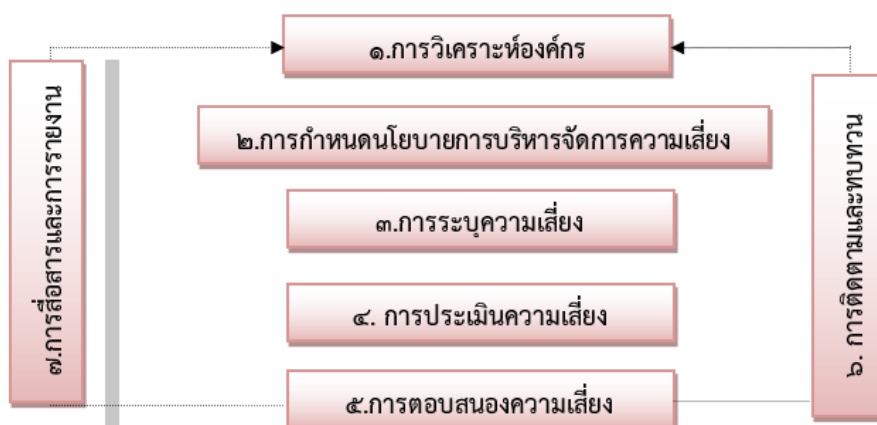
คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช มีอำนาจหน้าที่ใน การดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอหัวหน้า หน่วยงาน หรือ ผู้กำกับดูแล แล้วแต่กรณี โดยเสนอให้พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

### กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลนครนครศรีธรรมราช มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรถัดเนื่อง ประกอบด้วย

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

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยตามแผนผัง ดังนี้



#### ๔. เครื่องมือการประเมินผล

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

## ส่วนที่ ๒ รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)

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 ของเทศบาล นครนครศรีธรรมราช มีเป็นจำนวนมากแต่ ด้วยงบประมาณที่มีอยู่ อย่างจำกัด ทำให้ไม่ สามารถตอบสนอง ความต้องการและ แก้ปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชนได้อย่าง เต็มที่	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับความ เสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)  
 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
๒	ระบบการดูกล้องวงจร ปิด CCTV เกิดชำรุด เนื่องจากการเกิดไฟ ไหม้ของไฟฟ้า สาธารณะที่ลัดวงจร และจากการติดตั้ง สัญญาณอินเทอร์เน็ต ของหลายๆหน่วยงาน	ดำเนินการได้ผลไป แล้วบางส่วน ระดับ ความเสี่ยงยังไม่ ลดลง ตามแผนที่ได้ กำหนด	มีผู้ประกอบการที่ ให้บริการอินเทอร์เน็ต ในพื้นที่ บางรายติดตั้ง สายสัญญาณ อินเทอร์เน็ตไม่ ระมัดระวัง จึงได้ ดำเนินการแจ้งเตือนย้ำ ถึงประเด็นปัญหา	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงยัง ไม่ลดลงตามแผนที่ ได้กำหนด	-	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ
๓	การมีเครื่องใช้ในการ ดับเพลิงไม่เพียงพอ	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับความ เสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับยอมรับได้	- การจุดไฟเผาขยะ - การจุดรูปเทียน	- เติ ม เติ ม ก า ร ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ ป ร ะ ช า ช น แ ล ะ หน่วยงานต่างๆ - เพิ่มเติมจุดติดตั้งถัง ดับเพลิง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	สำนัก ปลัดเทศบาล (ฝ่ายป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย)

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)  
 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
๔	การควบคุมการจัดเก็บ และการจำหน่าย ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับความ เสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับยอมรับได้	-	- เตรียมสถานที่จัดเก็บ ครุภัณฑ์ที่จะจำหน่าย ไว้เป็นการเฉพาะ เพื่อ รอจำหน่าย - ควบคุมรายการ ครุภัณฑ์ที่จะจำหน่าย ให้เป็นปัจจุบัน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	สำนัก ปลัดเทศบาล (ฝ่ายอำนวยการ)
๕	ผู้สูงอายุที่ได้รับเบี้ยยัง ชีพ ฯ ย้ายภูมิลำเนา เป็นจำนวนมาก	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับความ เสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	กองสวัสดิการ สังคม



รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)

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
๖	ผู้พิการไม่ตรวจสอบวัน หมดอายุของบัตรคน พิการ	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับความ เสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	กองสวัสดิการ สังคม
๗	การบูรณาการร่วมกัน ระหว่างบุคลากรใน สังกัด ขาดความชัดเจน ต่อภารกิจงาน	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับความ เสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	กองการเจ้าหน้าที่

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)  
 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
๘	การไม่ได้จัดเก็บ เอกสารให้เป็นระบบ	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับความ เสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	กองการเจ้าหน้าที่
๙	ความเสี่ยงด้านการ นำส่งเงินจัดเก็บค่า น้ำประปา ของศูนย์รับ ชำระค่าน้ำประปา ประจำวัน	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับความ เสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	สำนักงาน ประปา

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)  
 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
๑๐	บันทึกการใช้รถยนต์ ส่วนกลางไม่เป็นไป ตามระเบียบ	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	สำนักงาน ประปา
๑๑	ความเสี่ยงด้านการ แจ้งประเมินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างที่ ผิดพลาด	ดำเนินการได้ผลไป แล้วบางส่วน ระดับ ความเสี่ยงยังไม่ ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	มีประชาชนไม่แจ้ง ข้อมูลกรณีที่ใช้ ประโยชน์ในที่ดิน หรือสิ่งปลูกสร้าง เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งมี ผลทำให้ที่ดินหรือสิ่ง ปลูกสร้างต้องเสีย ภาษีในอัตราที่สูงขึ้น หรือลดลง	ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความ เข้าใจ และตระหนักใน การชำระภาษีมากขึ้น	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงยัง ไม่ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	สำนักคลัง ฝ่ายพัฒนา รายได้

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)  
 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
๑๒	ความเสี่ยงด้านการ บันทึกบัญชี การตั้ง หนี้ในระบบ e-LAAS	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	สำนักคลัง ฝ่ายการเงิน และบัญชี
๑๓	การตรวจสอบการ ก่อสร้างอาคารของ ประชาชนที่อยู่ในเขต เทศบาลนคร นครศรีธรรมราชไม่มี ประสิทธิภาพ	ดำเนินการได้ผลไป แล้วบางส่วน ระดับ ความเสี่ยงยังไม่ ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	๑.ข้อจำกัดของ ระเบียบข้อบังคับ ต่างๆ ๒.ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องบางฉบับ ล้าหลัง	ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในเขต เทศบาลนคร นครศรีธรรมราช ทราบ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงยัง ไม่ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	สำนักช่าง

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)  
 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	การเปลี่ยนแปลง ของระเบียบ กฎหมาย ข้อ บังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น	ดำเนินการได้ผลไป แล้วบางส่วน ระดับ ความเสี่ยงยังไม่ ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	๑.ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๒.ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องบางฉบับล้า หลัง ๓.ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องไม่ชัดเจนไม่ เอื้อต่อการปฏิบัติงาน	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม การอบรมกับ หน่วยงานภายในและ หน่วยงานภายนอก	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยงยัง ไม่ลดลงตามที่ได้ กำหนด	-	สำนักช่าง
๑๕	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย/ ระเบียบ	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับยอมรับได้	- นัดประชุม ทำ ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมาย	- ผู้บริหารเน้นย้ำ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม อย่างเคร่งครัด	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	กองสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)  
 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	ปัญหาการจัดการขยะ	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับยอมรับได้	- เจ้าหน้าที่ ประชาสัมพันธ์ และ นัดประชุมทำความเข้าใจกับ กลุ่มเป้าหมาย	- ผู้บริหารเน้นย้ำให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการ จัดเก็บขยะให้ครบทุก จุดที่กำหนดไว้	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	- ประชาชน บางส่วนยังไม่ให้ ความร่วมมือใน การทิ้งขยะตาม เวลา ตามจุดที่ กำหนด	กองสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม
๑๗	ศึกษานิเทศก์มีไม่ ครบถ้วนตามที่มิใน กรอบอัตรากำลัง	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับยอมรับได้	-	ได้มีการสรรหา บุคลากรตำแหน่ง ศึกษานิเทศก์ จำนวน ๓ อัตรา จาก ตำแหน่งว่าง ๔ อัตรา	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	สำนัก การศึกษา

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)  
 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	การดำเนินโครงการ ตามเทศบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ไม่สามารถ ดำเนินการได้ในรอบ ปีงบประมาณ	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	สำนัก การศึกษา

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)  
 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	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	กองการแพทย์
๒๐	การดำเนินโครงการ ตามข้อบัญญัติเรื่อง งบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันใน รอบปีงบประมาณ	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	กองการแพทย์



รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)

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	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับยอมรับได้	การใช้ระเบียบการ เบิกจ่ายเงิน ค่าตอบแทนจากเงิน บำรุง	จัดเตรียมข้อมูล/ ตรวจสอบข้อมูลและ นำส่งข้อมูลไปยัง หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	หน่วยงาน โรงพยาบาล เทศบาลเป็น ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่นซึ่งอยู่ นอกสังกัด กระทรวง สาธารณสุข	กองการแพทย์

รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)  
 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
๒๒	ทะเบียนครุภัณฑ์ยังไม่ เป็นระบบ	ดำเนินการได้ผล ตามแผนที่ได้ กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับยอมรับได้	-	-	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ได้ กำหนด	-	กองการแพทย์

### ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะ

.....

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

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช เห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลนครนครศรีธรรมราช มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒



รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖)

เทศบาลนครนครศรีธรรมราช  
อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช