



รายงานผลการติดตาม แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

เทศบาลนครแม่สอด
อำเภอแม่สอด จังหวัดตาก

คำนำ

เทศบาลนครแม่สอด ได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร COSO-Enterprise Risk Management-Framework (COSO-ERM) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์การด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้ มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกส่วนราชการได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลนครแม่สอด ได้จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อเป็นการประมวลผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรคปี ๒๕๖๗ ตลอดจนนำเสนอแนวทางหรือข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารความเสี่ยงในปีต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลนครแม่สอด หวังเป็นอย่างยิ่งว่าผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลนครแม่สอด จะได้นำผลสรุปจากการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ไปพัฒนาและปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดคือ การบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของเทศบาลนครแม่สอด ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลนครแม่สอด

สารบัญ

คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทนำ	
หลักการและเหตุผล	1
แนวทางการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	2
ผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	
ผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	3
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (แบบ บส.4)	4 - 11
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (แบบ บส.5)	12 - 18
ผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง	19 - 20
ปัญหาและอุปสรรค	20
ข้อเสนอแนะ	20

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอนทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทางที่เป็นความเสี่ยงและโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงยังเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ส่งผลที่ดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

หลักทฤษฎีในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA :Public Sector Management Quality Award) หมวด 2 การวางแผนยุทธศาสตร์ ได้กำหนดให้ส่วนราชการมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management Integrated Framework ของ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) โดยได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรว่า “การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้นและนำไปใช้โดยคณะกรรมการฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่นๆ ขององค์กรเพื่อกำหนดกลยุทธ์และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดในองค์กรโดยได้รับการออกแบบมา เพื่อระบุเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กรรวมทั้งการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) ประเมินได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ ทั้งนี้ เพื่อให้ความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้”

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

เทศบาลนครแม่สอด ได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร COSO-Enterprise Risk Management-Framework (COSO-ERM) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์การด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้มี กระบวนการให้บุคลากรของทุกส่วนราชการได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

แนวทางการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครแม่สอด ประกอบด้วย 3 ด้านหลัก คือ ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง และด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง โดยมีแนวทางการประเมินในแต่ละด้าน ดังนี้

1. ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง พิจารณาจากการมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่ดี โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบในการบริหาร ความเสี่ยงที่ชัดเจน ความครบถ้วนของการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO ได้แก่ การกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง การสื่อสารสร้างความเข้าใจ การติดตามประเมินผล รวมทั้งการสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี

2. ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง พิจารณาจากการบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์การ ให้ความหมายและจัดประเภทของความเสี่ยง การกำหนดขอบเขต วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตลอดจนการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่เหมาะสม

3. ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง พิจารณาจากผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายหลังการจัดการความเสี่ยง ตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด

ผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เทศบาลนครแม่สอด กำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกิจกรรมเพื่อนำมาวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ให้มีความครอบคลุมครบถ้วนตามโครงการยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ทุกโครงการ โดยให้ทุกส่วนราชการพิจารณากิจกรรมตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว และดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมเหล่านั้น ตลอดจนจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ซึ่งผลการพิจารณามีกิจกรรมที่ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

เทศบาลนครแม่สอด
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

- ☐ รอบ 3 เดือน
☐ รอบ 6 เดือน
☒ รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความคืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
027-2567-ศษ.	คำจ้างเหมาบริการโครงการจ้าง เหมาดำเนินการควบคุมดูแล สระว่ายน้ำชุมชน ต.แม่สอด อ.แม่สอด จ.ตาก	ติดตามประสานงานกับ กรมพลศึกษา เนื่องจากเทศบาล นครแม่สอด มิได้เป็นคู่สัญญา โครงการก่อสร้างสระว่ายน้ำชุมชน ต.แม่สอด อ.แม่สอด จ.ตาก โดยตรง	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองการศึกษา	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	1. สำเนารายงาน ประชุมสภาเทศบาล นครแม่สอด สมัย วิสามัญ ครั้งที่ 1 ประจำปี 2567 2. สำเนานบันทึก ข้อตกลงส่งมอบ - รับมอบสระว่ายน้ำฯ 3. สำเนานบันทึก ข้อความกองการศึกษา ที่ ตก 52106/2314 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2567	-	ปัญหาอุปสรรค เนื่องจากการก่อสร้างไม่แล้ว เสร็จตามระยะเวลา และมีการ ขยายสัญญาระหว่างจังหวัด และผู้รับจ้างหลายครั้ง ทำให้ การดำเนินการส่งมอบ และรับ มอบ ล่าช้าไม่ทันดำเนินการใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 แนวทางแก้ปัญหา 1.เร่งรัด สอบถามและกำหนด ระยะเวลาการส่งมอบที่ชัดเจน 2. โอนงบประมาณไปใช้บริหาร จัดการในส่วนที่จำเป็น ต่อไป
008-2567-สป.	โครงการช่วยเหลือประชาชนตาม อำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นกรณีเี่ยวยาหรือพันพ หลังเกิดสาธารณภัย	จัดเตรียมเงินสำรองหรือ เบิกจ่ายจากผู้บริหารโดยตรง สำหรับเี่ยวยาและช่วยเหลือ ผู้ประสบสาธารณภัย	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	สำนักปลัด	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ เนื่องจากไม่มีกรณีเี่ยวยา หรือพันพหลังเกิดสาธารณภัย	-	-	-

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความคืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
003-2567-ยศ.	โครงการนำสายสื่อสารลงดินตาม โครงการก่อสร้างระบบจำหน่าย ไฟฟ้าเป็นเคเบิลใต้ดิน	พิจารณาโอนเงินงบประมาณ จากโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการ	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	ไม่ได้ดำเนินการโครงการฯ	-	-	ปัญหาและอุปสรรค งบประมาณไม่เพียงพอ แนวทางแก้ไขปัญหา ปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และจัดสรรงบประมาณให้ เพียงพอต่อการดำเนินโครงการฯ
004-2567-ยศ.	โครงการปรับปรุงระบบเคเบิลทีวี เพื่อการศึกษา เทศบาลนครแม่สอด	พิจารณาโอนเงินงบประมาณ จากโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการ	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	ไม่ได้ดำเนินการโครงการฯ	-	-	ปัญหาและอุปสรรค งบประมาณไม่เพียงพอ แนวทาง แก้ไขปัญหา ปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และจัดสรรงบประมาณให้ เพียงพอต่อการดำเนินโครงการฯ
005-2567-ยศ.	โครงการจัดซื้อกล้องโทรทัศน์วงจรปิด (CCTV) พร้อมติดตั้ง ในเขต เทศบาลนครแม่สอด	พิจารณาใช้จ่ายเงินสะสมกรณี งบประมาณรายจ่ายประจำ ไม่เพียงพอหรือพิจารณากันเงิน เมื่อสิ้นสุดงบประมาณ	1 มี.ค.2567 ถึง 30 มิ.ย. 2567	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	ดำเนินการแล้วเสร็จ โดยไม่ได้กันเงินงบประมาณ เนื่องจากมีงบประมาณ เพียงพอ	เอกสารการจัดซื้อ จัดจ้าง	ร้อยละ 100	-
006-2567-ยศ.	โครงการจัดซื้อระบบเสียงตามสาย ระบบ SCTV และอุปกรณ์ พร้อมติดตั้ง	พิจารณาใช้จ่ายเงินสะสมกรณี งบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่เพียงพอหรือพิจารณากันเงิน เมื่อสิ้นสุดงบประมาณ	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	อยู่ในระหว่างดำเนินการ โดยการกันเงินงบประมาณ แบบก่อนหน้าผู้ผูกพัน	เอกสารการจัดซื้อ จัดจ้าง	ร้อยละ 50	ปัญหาและอุปสรรค การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า เนื่องจากไม่มีงบประมาณ สำหรับการดำเนินการ ในห้วงไตรมาส 1 และ 2 แนวทาง แก้ไขปัญหา พิจารณาดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างในรอบไตรมาสแรกๆ ของปีงบประมาณ

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความคืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
007-2567-ยศ.	โครงการจัดซื้อลำโพงฮอร์น 21” และอุปกรณ์พร้อมติดตั้ง	พิจารณาใช้จ่ายเงินสะสมกรณี งบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่เพียงพอหรือพิจารณาเงิน เมื่อสิ้นสุดงบประมาณ	1 ต.ค.2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	ดำเนินการแล้วเสร็จ โดยไม่ได้ กันเงินงบประมาณ เนื่องจาก มีงบประมาณเพียงพอ	เอกสารการจัดซื้อ จัดจ้าง	ร้อยละ 100	-
001-2567-ชส.	โครงการก่อสร้างท่อระบายน้ำ ค.ส.ล.บริเวณถนนราษฎร์บูรณะ ซอย 3	คำนวณราคาวัสดุประกอบการ ก่อสร้างพิจารณาสภาพพื้นที่ เพื่อดำเนินการก่อสร้าง ให้พร้อม แก่การก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองช่างสุขาภิบาล	อยู่ระหว่างดำเนินการ	- แบบประเมินการ ก่อสร้าง - (ปร.4) แบบแสดง รายการปริมาณและราคา - (ปร.5) แบบสรุป ค่าก่อสร้าง	ร้อยละ 50	คำนวณราคาวัสดุและเร่ง เบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2568
002-2567-ชส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็กคูบัวบริเวณ ถนนอิสลามบำรุง	คำนวณราคาวัสดุประกอบการ ก่อสร้างพิจารณาสภาพพื้นที่ เพื่อดำเนินการก่อสร้าง ให้พร้อม แก่การก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองช่างสุขาภิบาล	อยู่ระหว่างดำเนินการ	- แบบประเมินการ ก่อสร้าง - (ปร.4) แบบแสดง รายการปริมาณและราคา - (ปร.5) แบบสรุป ค่าก่อสร้าง	ร้อยละ 50	คำนวณราคาวัสดุและเร่ง เบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2568
003-2567-ชส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็กคูบัวบริเวณ ถนนตาลเดี่ยว ซอย 3	คำนวณราคาวัสดุประกอบการ ก่อสร้างพิจารณาสภาพพื้นที่เพื่อ ดำเนินการก่อสร้าง ให้พร้อมแก่ การก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองช่างสุขาภิบาล	อยู่ระหว่างดำเนินการ	- แบบประเมินการ ก่อสร้าง - (ปร.4) แบบแสดง รายการปริมาณและราคา - (ปร.5) แบบสรุป ค่าก่อสร้าง	ร้อยละ 20	คำนวณราคาวัสดุและเร่ง เบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2568

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความคืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
004-2567-ชส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำรูป ตัวยูบริเวณถนนบ้านทุ่ง ซอยบ้านลุงตม (ฝั่งขวา)	คำนวณราคาวัสดุประกอบการ ก่อสร้างพิจารณาสภาพพื้นที่เพื่อ ดำเนินการก่อสร้าง ให้พร้อมแก่ การก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองช่างสุขาภิบาล	อยู่ระหว่างดำเนินการ	- แบบประเมินการ ก่อสร้าง - (ปร.4) แบบแสดง รายการปริมาณและราคา - (ปร.5) แบบสรุป ค่าก่อสร้าง	ร้อยละ 20	คำนวณราคาวัสดุและเร่ง เบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2568
005-2567-ชส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำรูป ตัวยูถนนสมศรีสรรพยากร ซอยร้าน DD เพรม	คำนวณราคาวัสดุประกอบการ ก่อสร้างพิจารณาสภาพพื้นที่เพื่อ ดำเนินการก่อสร้าง ให้พร้อมแก่ การก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองช่างสุขาภิบาล	ดำเนินการแล้วเสร็จ	- แบบประเมินการ ก่อสร้าง - (ปร.4) แบบแสดง รายการปริมาณและราคา - (ปร.5) แบบสรุป ค่าก่อสร้าง	ร้อยละ 100	-
006-2567-ชส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็กรูปตัวยูบริเวณ ลำเหมืองสันคือ	คำนวณราคาวัสดุประกอบการ ก่อสร้างพิจารณาสภาพพื้นที่ เพื่อดำเนินการก่อสร้าง ให้พร้อม แก่การก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองช่างสุขาภิบาล	อยู่ระหว่างดำเนินการ	- แบบประเมินการ ก่อสร้าง - (ปร.4) แบบแสดง รายการปริมาณและราคา - (ปร.5) แบบสรุป ค่าก่อสร้าง	ร้อยละ 20	คำนวณราคาวัสดุและเร่ง เบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2568
007-2567-ชส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล.รูปตัวยู ภายในเขตเศรษฐกิจ พิเศษนครแม่สอด ระยะที่ 2 (ก่อสร้างรางระบายน้ำรูปตัวยู บริเวณถนนหลังวัดชุมพล ซอยข้างร้านก๋วยเตี๋ยวแม่กุหลาบ)	คำนวณราคาวัสดุประกอบการ ก่อสร้างพิจารณาสภาพพื้นที่ เพื่อดำเนินการก่อสร้าง ให้พร้อม แก่การก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองช่างสุขาภิบาล	ดำเนินการแล้วเสร็จ	- แบบประเมินการ ก่อสร้าง - (ปร.4) แบบแสดง รายการปริมาณและราคา - (ปร.5) แบบสรุป ค่าก่อสร้าง	ร้อยละ 100	-

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความคืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
008-2567-ชส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล.รูปตัวยู ภายในเขตเศรษฐกิจ พิเศษนครแม่สอด ระยะที่ 4 (ก่อสร้างรางระบายน้ำรูปตัวยู บริเวณถนนสมิครสรรพการ ซอยหน้าสระอานวยพร)	คำนวณราคาวัสดุประกอบการ ก่อสร้างพิจารณาสภาพพื้นที่ เพื่อดำเนินการก่อสร้าง ให้พร้อม แก่การก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองช่างสุขาภิบาล	อยู่ระหว่างดำเนินการ	- แบบประเมินการ ก่อสร้าง - (ปร.4) แบบแสดง รายการปริมาณและราคา - (ปร.5) แบบสรุป ค่าก่อสร้าง	ร้อยละ 20	คำนวณราคาวัสดุและเร่ง เบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2568
001-2567-กจ.	โครงการฝึกอบรมส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมบุคลากรในสังกัด เทศบาลนครแม่สอด	พิจารณาปรับปรุงระบบการทำงาน และขั้นตอนการดำเนินงานให้ สอดคล้องกับสถานการณ์	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองการเจ้าหน้าที่	ดำเนินการแล้วเสร็จ	บันทึกข้อความรายงาน ผลการดำเนินโครงการ เสนอต่อผู้บริหาร	ร้อยละ 100	-
002-2567-กจ.	โครงการนครแม่สอดเสริมสร้าง ธรรมาภิบาลต่อต้านการทุจริต	พิจารณาปรับปรุงระบบการทำงาน และขั้นตอนการดำเนินงานให้ สอดคล้องกับสถานการณ์	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองการเจ้าหน้าที่	ดำเนินการแล้วเสร็จ	บันทึกข้อความรายงาน ผลการดำเนินโครงการ เสนอต่อผู้บริหาร	ร้อยละ 100	-
003-2567-กจ.	โครงการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพ บุคลากรของเทศบาลนครแม่สอด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน	พิจารณาปรับปรุงระบบการทำงาน และขั้นตอนการดำเนินงานให้ สอดคล้องกับสถานการณ์	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองการเจ้าหน้าที่	ดำเนินการแล้วเสร็จ	บันทึกข้อความรายงาน ผลการดำเนินโครงการ เสนอต่อผู้บริหาร	ร้อยละ 100	-
004-2567-กจ.	โครงการจัดงานยกย่องและ เชิดชูเกียรติบุคลากรของเทศบาล นครแม่สอด	พิจารณาปรับปรุงระบบการทำงาน และขั้นตอนการดำเนินงานให้ สอดคล้องกับสถานการณ์	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองการเจ้าหน้าที่	ดำเนินการแล้วเสร็จ	บันทึกข้อความรายงาน ผลการดำเนินโครงการ เสนอต่อผู้บริหาร	ร้อยละ 100	-

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความคืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
005-2567-กจ.	โครงการพัฒนาศักยภาพ การจัดการศึกษาครูและบุคลากร ทางการศึกษา	พิจารณาปรับปรุงระบบการ ทำงาน และขั้นตอนการ ดำเนินงานให้สอดคล้องกับ สถานการณ์	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองการเจ้าหน้าที่	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	-	-	<u>ปัญหาและอุปสรรค</u> งบประมาณไม่เพียงพอ <u>แนวทางแก้ไขปัญหา</u> ปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และจัดสรรงบประมาณให้ เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ
006-2567-กจ.	โครงการจัดงานพิธีรับพระราชทาน เครื่องราชอิสริยาภรณ์อันเป็น ที่สรรเสริญยิ่งดิเรกคุณาภรณ์	พิจารณาปรับปรุงระบบการ ทำงาน และขั้นตอนการ ดำเนินงานให้สอดคล้องกับ สถานการณ์	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองการเจ้าหน้าที่	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	-	-	<u>ปัญหาและอุปสรรค</u> ไม่ได้รับพระราชทานเหรียญตราฯ <u>แนวทางแก้ไขปัญหา</u> ไม่มี
034-2567-ศษ.	โครงการฝึกอบรมเสริมทักษะ การว่ายน้ำของเด็กและเยาวชน	เปลี่ยนแปลงสถานที่ฝึกอบรม เสริมทักษะการว่ายน้ำของเด็ก และเยาวชน	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองการศึกษา	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	1. สำเนาบันทึก ข้อความกองการศึกษา ที่ ตก 52106/2315 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2567	-	<u>ปัญหาอุปสรรค</u> การส่งมอบ-รับมอบสระว่ายน้ำ ยังไม่แล้วเสร็จหากดำเนินการ เปลี่ยนแปลงสถานที่ดำเนิน โครงการ จะมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับ สถานที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับ ระยะเวลาดำเนินโครงการ ดังกล่าว มีการจัดโครงการและ กิจกรรมอื่นๆ พร้อมกัน จึงไม่สามารถดำเนินโครงการ ดังกล่าวได้ <u>แนวทางแก้ไขปัญหา</u> ปรับแผนใช้จ่ายเงิน
002-2567-สป.	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	จัดเจ้าหน้าที่เข้าเวร เตรียมความพร้อมตลอด 24 ชม.	ตลอด 24 ชั่วโมง	สำนักปลัด	ดำเนินการแล้วเสร็จ	คำสั่ง ที่ 129/2567 คำสั่ง ที่ 1707/2567	ร้อยละ 90	-
003-2567-สป.	การต้อนรับบุคคลหรือคณะบุคคล	จัดบุคลากรสำหรับงานต้อนรับ บุคคลหรือคณะบุคคล	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	สำนักปลัด	ดำเนินงานแล้วเสร็จ	ภาพถ่ายประกอบการ ต้อนรับบุคคลหรือ คณะบุคคล	ร้อยละ 100	-

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความคืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
005-2567-สป.	โครงการ ONE STOP SERVICE	จัดเตรียมเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอ สำหรับการดำเนินงาน มอบหมาย แต่ละกองให้ดำเนินงาน ในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ขยายระยะเวลาการ ดำเนินงานในกรณีที่เรื่องร้องทุกข์ ไม่สามารถดำเนินการได้ใน ระยะเวลาที่กำหนดไว้	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	สำนักปลัด	ดำเนินงานแล้วเสร็จ	ได้มีการออกคำสั่ง ที่ 1300/2567 แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร จัดการระบบให้บริการ ประชาชน One Stop Service ทน. แม่สอด เพื่อดำเนินงานในส่วน ที่เกี่ยวข้องต่อไป	ร้อยละ 90	-
002-2567-ยศ.	โครงการ DRIVE MAESOT เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาเขต เศรษฐกิจและการจัดตั้งองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นรูปแบบพิเศษ ในพื้นที่แม่สอด	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง กับทุกกลุ่มเป้าหมาย และหลีกเลี่ยงจัดโครงการ ในฤดูที่เดินทางลำบาก	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	-	-	-
011-2567-ยศ.	การจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณและเอกสารประกอบ ฎีกาตามแนวทางปฏิบัติของ เทศบาลนครแม่สอด	ประสานงานกับงานการเงิน กองคลัง ซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบ ความถูกต้องของ การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินงบประมาณและ เอกสารประกอบฎีกาเพื่อขอ คู่มือแนวทางการปฏิบัติงาน ที่เป็นลายลักษณ์อักษรหรือ หนังสือที่มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	ไม่ได้ดำเนินการฯ	-	-	<u>ปัญหาและอุปสรรค</u> กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ กองคลังจึงไม่สามารถดำเนินการ จัดทำคู่มือดังกล่าวได้

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสารหลักฐาน/ เอกสารหลักฐาน/	(10) ร้อยละ ความคืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
001-2567-กข.	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมวางท่อระบายน้ำบริเวณถนนในเขตชุมชนอิสลามและถนนในเขตชุมชนสันตปิ่น	- จัดทำแผนการใช้จ่ายให้อยู่ในงบประมาณ - ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองช่าง	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	-	-	ปัญหาและอุปสรรคงบประมาณไม่เพียงพอ
002-2567-กข.	โครงการปรับปรุงเสริมผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีตพร้อมยกไฟฟ้าปัก ถนนในเขตชุมชนสองแคว 1, ถนนในเขตชุมชนวัดหลวง, ถนนในเขตชุมชนตาลเดี่ยว, ถนนในเขตชุมชนปุดแดง	- จัดทำแผนการใช้จ่ายให้อยู่ในงบประมาณ - ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	กองช่าง	อยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้าง	สัญญาจ้างโครงการฯ	ร้อยละ 10	-
001-2567-สธ.	โครงการจัดงานวันพระลูกการก่อตั้งสถานธนาถนุบาลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นวันที่ 12 พฤษภาคม	พิจารณาใช้จ่ายจากเงินนอกงบประมาณ พิจารณารูปแบบการจัดกิจกรรม	พ.ค. 2567	สถานธนาถนุบาล	ดำเนินงานแล้วเสร็จ	ภาพถ่ายประกอบการจัดกิจกรรม	ร้อยละ 100	-
001-2567-สป.	งานทะเบียนและบัตรการทำบัตรประจำตัวบุคคลสำหรับผู้ไม่มีสถานะทางทะเบียน	1. ออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหยุดปฏิบัติราชการทันที 2. สั่งย้ายเจ้าหน้าที่ไปอยู่ฝ่ายอื่นที่ไม่ใช่งานทะเบียนราษฎร	1 ต.ค. 2566 ถึง 30 ก.ย. 2567	สำนักปลัด	ดำเนินงานแล้วเสร็จ	ได้มีการออกคำสั่งที่ 1298/2566 ให้พนักงานเทศบาลไปช่วยปฏิบัติราชการในส่วนท้องถิ่น	ร้อยละ 90	-

เทศบาลนครแม่สอด

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการ ดำเนินการ	(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลัง การดำเนินการ	(10) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง	(13) แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
027-2567- ศษ.	คำจ้างเหมาบริการโครงการ จ้างเหมาดำเนินการควบคุม ดูแลสระว่ายน้ำชุมชน ต.แม่สอด อ.แม่สอด จ.ตาก	ไม่สามารถดำเนินการจ้าง เหมาดำเนินการควบคุมและ ดูแลสระว่ายน้ำ ต.แม่สอด อ.แม่สอด จ.ตาก เนื่องจาก การก่อสร้างไม่แล้วเสร็จ ตามสัญญา	9	ติดตามประสานงานกับ กรมพลศึกษา เนื่องจาก เทศบาลนครแม่สอด มิได้เป็นคู่สัญญาโครงการ ก่อสร้างสระว่ายน้ำชุมชน ต.แม่สอด อ.แม่สอด จ.ตาก โดยตรง	ไม่ได้ดำเนินการโครงการฯ	9	ไม่ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ เท่าเดิม	ควบคุมไม่ได้	เนื่องจากการดำเนินการ ส่งมอบเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2567 เทศบาลนครแม่สอดอยู่ ระหว่างการขอเป็นผู้ใช้ ประโยชน์ในอาคาร ต่อธนาคารพื้นที่ตาก
008-2567- สป.	โครงการช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นกรณี เฝ้าระวังหรือฟื้นฟูหลังเกิด สาธารณภัย	ผู้ประสบสาธารณภัย อาจมีจำนวนมากกว่า งบประมาณที่ตั้งไว้	6	จัดเตรียมเงินสำรอง หรือเบิกจ่ายจากผู้บริหาร โดยตรงสำหรับเยียวยา และช่วยเหลือผู้ประสบ สาธารณภัย	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ทบทวนโครงการ เพื่อจัดเตรียมความพร้อม ในปีงบประมาณถัดไป
003-2567- ยศ.	โครงการนำสายสื่อสารลงดิน ตามโครงการก่อสร้างระบบ จำหน่ายไฟฟ้าเป็นเคเบิลใต้ดิน	งบประมาณไม่เพียงพอ	8	พิจารณาโอนเงิน งบประมาณจากโครงการ ที่ไม่ได้ดำเนินการ	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	8	ไม่ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ เท่าเดิม	ควบคุมไม่ได้	พับโครงการ/ทบทวน โครงการดำเนินการในปี ถัดไป
004-2567- ยศ.	โครงการปรับปรุงระบบเคเบิล ทีวีเพื่อการศึกษา เทศบาลนครแม่สอด	งบประมาณไม่เพียงพอ	8	พิจารณาโอนเงิน งบประมาณจากโครงการ ที่ไม่ได้ดำเนินการ	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	8	ไม่ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ เท่าเดิม	ควบคุมไม่ได้	พับโครงการ/ทบทวน โครงการดำเนินการในปี ถัดไป
005-2567- ยศ.	โครงการจัดซื้อกล้องโทรทัศน์ วงจรปิด (CCTV) พร้อมติดตั้ง ในเขตเทศบาลนครแม่สอด	งบประมาณไม่เพียงพอ	12	พิจารณาใช้จ่ายเงินสะสม กรณีงบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่เพียงพอหรือ พิจารณากันเงินเมื่อสิ้นสุด งบประมาณ	ดำเนินการแล้วเสร็จ	8	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	-

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการ ดำเนินการ	(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลัง การดำเนินการ	(10) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง	(13) แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
006-2567- ยศ.	โครงการจัดซื้อระบบเสียงตาม สายระบบ SCTV และอุปกรณ์ พร้อมติดตั้ง	งบประมาณไม่เพียงพอ	12	พิจารณาใช้จ่ายเงินสะสม กรณีงบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่เพียงพอหรือ พิจารณากันเงินเมื่อสิ้นสุด งบประมาณ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	8	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	-
007-2567- ยศ.	โครงการจัดซื้อลำโพงฮอร์น 21” และอุปกรณ์พร้อมติดตั้ง	งบประมาณไม่เพียงพอ	12	พิจารณาใช้จ่ายเงินสะสม กรณีงบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่เพียงพอหรือ พิจารณากันเงินเมื่อสิ้นสุด งบประมาณ	ดำเนินการแล้วเสร็จ	8	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	-
001-2567- ชส.	โครงการก่อสร้างท่อระบายน้ำ ค.ส.ล.บริเวณถนนราษฎร์บูรณะ ซอย 3	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ทัน ในปีงบประมาณ	8	คำนวณราคาวัสดุประกอบ การก่อสร้างพิจารณาสภาพ พื้นที่ เพื่อดำเนินการก่อสร้าง ให้พร้อมแก่การก่อสร้าง และเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	2	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ขออนุมัติผ่านสภาบันเงิน งบประมาณไว้เบิกจ่าย เหลือปีกรณีนี้นี้ผูกพัน
002-2567- ชส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็กรูปตัวยู บริเวณถนนอิสลามบำรุง	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ทัน ในปีงบประมาณ	12	คำนวณราคาวัสดุประกอบ การก่อสร้างพิจารณาสภาพ พื้นที่ เพื่อดำเนินการก่อสร้าง ให้พร้อมแก่การก่อสร้าง และเร่งเบิกจ่ายให้ทัน ตามปีงบประมาณ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	2	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ขออนุมัติผ่านสภาบันเงิน งบประมาณไว้เบิกจ่าย เหลือปีกรณีนี้นี้ผูกพัน
003-2567- ชส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็กรูปตัวยู บริเวณถนนศาลเตี้ย ซอย 3	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ทัน ในปีงบประมาณ	12	คำนวณราคาวัสดุประกอบ การก่อสร้างพิจารณาสภาพ พื้นที่ เพื่อดำเนินการก่อสร้าง ให้พร้อมแก่การก่อสร้าง และเร่งเบิกจ่ายให้ทัน ตามปีงบประมาณ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	2	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ขออนุมัติผ่านสภาบันเงิน งบประมาณไว้เบิกจ่าย เหลือปีกรณีนี้นี้ผูกพัน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการ ดำเนินการ	(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลัง การดำเนินการ	(10) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง	(13) แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
004-2567- ขส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ รูปตัวยูบริเวณถนนบ้านทุ่ง ซอยบ้านลุงตม (ฝั่งขวา)	การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่ทันในปีงบประมาณ	12	คำนวณราคาวัสดุประกอบ การก่อสร้างพิจารณาสภาพ พื้นที่ เพื่อดำเนินการ ก่อสร้าง ให้พร้อมแก่การ ก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	2	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ขออนุมัติผ่านสภาท้องถิ่น งบประมาณไว้เบิกจ่าย เหลือปีกรณีนี้นักผู้กพัน
005-2567- ขส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ รูปตัวยูถนนสมศรีสรรพการ ซอยร้าน DD เฟรม	การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่ทันในปีงบประมาณ	8	คำนวณราคาวัสดุประกอบ การก่อสร้างพิจารณาสภาพ พื้นที่ เพื่อดำเนินการ ก่อสร้าง ให้พร้อมแก่การ ก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	ดำเนินการแล้วเสร็จ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	-
006-2567- ขส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็กรูปตัวยู บริเวณลำเหมืองสันคือ	การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่ทันในปีงบประมาณ	8	คำนวณราคาวัสดุประกอบ การก่อสร้างพิจารณาสภาพ พื้นที่ เพื่อดำเนินการ ก่อสร้าง ให้พร้อมแก่การ ก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	2	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ขออนุมัติผ่านสภาท้องถิ่น งบประมาณไว้เบิกจ่าย เหลือปีกรณีนี้นักผู้กพัน
007-2567- ขส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล. รูปตัวยู ภายในเขต เศรษฐกิจพิเศษนครแม่สอด ระยะที่ 2 (ก่อสร้างรางระบายน้ำ รูปตัวยูบริเวณถนนหลังวัดชุม พล ซอยข้างร้านก๋วยเตี๋ยวแม่ กุหลาบ)	การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่ทันในปีงบประมาณ	12	คำนวณราคาวัสดุประกอบ การก่อสร้างพิจารณาสภาพ พื้นที่ เพื่อดำเนินการ ก่อสร้าง ให้พร้อมแก่การ ก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	ดำเนินการแล้วเสร็จ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	-
008-2567- ขส.	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล.รูปตัวยู ภายในเขต เศรษฐกิจพิเศษนครแม่สอด ระยะที่ 4 (ก่อสร้างรางระบายน้ำ รูปตัวยูบริเวณถนนสมศรี สรรพการ ซอยหน้าสระ อำนวยการ)	การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่ทันในปีงบประมาณ	12	คำนวณราคาวัสดุประกอบ การก่อสร้างพิจารณาสภาพ พื้นที่ เพื่อดำเนินการ ก่อสร้าง ให้พร้อมแก่การ ก่อสร้างและเร่งเบิกจ่าย ให้ทันตามปีงบประมาณ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	2	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ขออนุมัติผ่านสภาท้องถิ่น งบประมาณไว้เบิกจ่าย เหลือปีกรณีนี้นักผู้กพัน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการ ดำเนินการ	(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลัง การดำเนินการ	(10) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง	(13) แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
001-2567- กจ.	โครงการฝึกอบรมส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรมบุคลากร ในสังกัดเทศบาลนครแม่สอด	ดำเนินการไม่ทันเนื่องจาก บุคลากรมีภารกิจหลายด้าน	3	พิจารณาปรับปรุงระบบ การทำงาน และขั้นตอน การดำเนินงานให้ สอดคล้องกับสถานการณ์	ดำเนินการแล้วเสร็จ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	วางแผนการดำเนินงานและ ขั้นตอนการดำเนินงาน ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ และจำนวนบุคลากร
002-2567- กจ.	โครงการนครแม่สอดเสริมสร้าง ธรรมาภิบาลต่อต้านการทุจริต	ดำเนินการไม่ทันเนื่องจาก บุคลากรมีภารกิจหลายด้าน	3	พิจารณาปรับปรุงระบบ การทำงาน และขั้นตอน การดำเนินงานให้ สอดคล้องกับสถานการณ์	ดำเนินการแล้วเสร็จ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	วางแผนการดำเนินงานและ ขั้นตอนการดำเนินงาน ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ และจำนวนบุคลากร
003-2567- กจ.	โครงการฝึกอบรมพัฒนา ศักยภาพบุคลากรของ เทศบาลนครแม่สอด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน	ดำเนินการไม่ทันเนื่องจาก บุคลากรมีภารกิจหลายด้าน	3	พิจารณาปรับปรุงระบบ การทำงาน และขั้นตอน การดำเนินงานให้ สอดคล้องกับสถานการณ์	ดำเนินการแล้วเสร็จ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	วางแผนการดำเนินงานและ ขั้นตอนการดำเนินงาน ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ และจำนวนบุคลากร
004-2567- กจ.	โครงการจัดงานยกย่องและ เชิดชูเกียรติบุคลากรของ เทศบาลนครแม่สอด	ดำเนินการไม่ทันเนื่องจาก บุคลากรมีภารกิจหลายด้าน	3	พิจารณาปรับปรุงระบบ การทำงาน และขั้นตอน การดำเนินงานให้ สอดคล้องกับสถานการณ์	ดำเนินการแล้วเสร็จ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	วางแผนการดำเนินงานและ ขั้นตอนการดำเนินงาน ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ และจำนวนบุคลากร
005-2567- กจ.	โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากร จัดการศึกษาครูและบุคลากร ทางการศึกษา	ดำเนินการไม่ทันเนื่องจาก บุคลากรมีภารกิจหลายด้าน	3	พิจารณาปรับปรุงระบบ การทำงาน และขั้นตอน การดำเนินงานให้ สอดคล้องกับสถานการณ์	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	3	ไม่ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ เท่าเดิม	ควบคุมไม่ได้	พับโครงการ/ทบทวน โครงการดำเนินการ ในปีถัดไป
006-2567- กจ.	โครงการจัดงานพิธีรับพระราชทาน เครื่องราชอิสริยาภรณ์อันเป็น ที่สรรเสริญยิ่งดิเรกคุณาภรณ์	ดำเนินการไม่ทันเนื่องจาก บุคลากรมีภารกิจหลายด้าน	3	พิจารณาปรับปรุงระบบ การทำงาน และขั้นตอน การดำเนินงานให้ สอดคล้องกับสถานการณ์	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	3	ไม่ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ เท่าเดิม	ควบคุมไม่ได้	พับโครงการ/ทบทวน โครงการดำเนินการ ในปีถัดไป

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการ ดำเนินการ	(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลัง การดำเนินการ	(10) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง	(13) แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
034-2567- ศษ.	โครงการฝึกอบรมเสริมทักษะ การว่ายน้ำของเด็กและเยาวชน	สถานที่ดำเนินโครงการ ไม่แล้วเสร็จตามกำหนด	9	เปลี่ยนแปลงสถานที่ฝึกอบรม เสริมทักษะการว่ายน้ำของ เด็กและเยาวชน	ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ	9	ไม่ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ เท่าเดิม	ควบคุมไม่ได้	พับโครงการ
002-2567- สป.	งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	เหตุการณ์จากสาธารณภัย ที่ไม่สามารถรู้ล่วงหน้าและ ควบคุมได้	5	จัดเจ้าหน้าที่เข้าเวร เตรียม ความพร้อมตลอด 24 ชม.	ดำเนินการแล้วเสร็จ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ใช้มาตรการในการจัดเตรียม เจ้าหน้าที่ให้เพียงพอสำหรับ ปีงบประมาณถัดไป
003-2567- สป.	การต้อนรับบุคคลหรือ คณะบุคคล	จำนวนของหน่วยงานหรือ บุคคลภายนอกที่ไม่สามารถ กำหนดจำนวนได้	6	จัดบุคลากรสำหรับ งานต้อนรับบุคคลหรือ คณะบุคคล	ดำเนินการแล้วเสร็จ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ใช้มาตรการในการจัดเตรียม เจ้าหน้าที่ให้เพียงพอสำหรับ ปีงบประมาณถัดไป
005-2567- สป.	โครงการ ONE STOP SERVICE	จำนวนเรื่องร้องทุกข์ที่ ไม่สามารถควบคุมได้ การแจ้ง เหตุที่อาจไม่ได้เกิดขึ้นจริง จำนวนเจ้าหน้าที่อาจจะ ไม่เพียงพอ	6	จัดเตรียมเจ้าหน้าที่ให้ เพียงพอสำหรับการ ดำเนินงานมอบหมาย แต่ละกองให้ดำเนินงาน ในส่วนที่เกี่ยวข้อง ขยาย ระยะเวลาการดำเนินงาน ในกรณีที่เรื่องร้องทุกข์ ไม่สามารถดำเนินการ ได้ในระยะเวลาที่กำหนดไว้	ดำเนินการแล้วเสร็จ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ใช้มาตรการในการออกคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร จัดการระบบให้บริการ ประชาชนฯ ในปีงบประมาณ ถัดไป

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการ ดำเนินการ	(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลัง การดำเนินการ	(10) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง	(13) แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
002-2567- ยศ.	โครงการ DRIVE MAESOT เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนา เขตเศรษฐกิจและการจัดตั้ง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รูปแบบพิเศษในพื้นที่แม่สอด	ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ครบ ตามจำนวนที่กำหนดไว้	4	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ ทั่วถึงกับทุกกลุ่มเป้าหมาย และหลีกเลี่ยงจัดโครงการ ในฤดูที่เดินทางลำบาก	ไม่ได้ดำเนินการโครงการฯ	4	ไม่เปลี่ยนแปลง เนื่องจากไม่ได้ ดำเนินโครงการฯ	ความเสี่ยง คงเหลือ เท่าเดิม	ควบคุมไม่ได้	1.ประสานงานกลุ่มเป้าหมาย ให้ได้รับข้อมูลที่ทั่วถึง 2.เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ ทั่วถึงกับทุกกลุ่มเป้าหมาย และหลีกเลี่ยงจัดโครงการใน ฤดูที่เดินทางลำบาก
011-2567- ยศ.	การจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณและเอกสาร ประกอบฎีกาตามแนวทาง ปฏิบัติของเทศบาลนครแม่สอด	ไม่มีคู่มือที่เป็นลายลักษณ์ อักษรหรือหนังสือแสดง แนวทางการปฏิบัติงาน ด้านการจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินงบประมาณและ เอกสารประกอบฎีกาที่ต้อง และเป็นปัจจุบัน	8	ประสานงานกับงานการเงิน กองคลัง ซึ่งทำหน้าที่ ตรวจสอบความถูกต้องของ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งบประมาณและเอกสาร ประกอบฎีกาเพื่อขอคู่มือ แนวทางการปฏิบัติงาน ที่เป็นลายลักษณ์อักษรหรือ หนังสือที่มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	ไม่ได้ดำเนินการโครงการฯ	8	ไม่เปลี่ยนแปลง เนื่องจากไม่สามารถ ดำเนินการจัดทำ คู่มือดังกล่าวได้	ความเสี่ยง คงเหลือ เท่าเดิม	ควบคุมไม่ได้	-
001-2567- กช.	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็กพร้อมวางท่อ ระบายน้ำบริเวณถนน ในเขตชุมชนอิสลามและ ถนนในเขตชุมชนสันตปิ่น	เบิกจ่ายไม่ทันในปีงบประมาณ เนื่องจากได้รับผลการ ดำเนินงานล่าช้าไม่ตรง ตามกำหนดเวลา	10	- จัดทำแผนการใช้จ่าย ให้อยู่ในปีงบประมาณ - ติดตามการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงาน	ไม่ได้ดำเนินการโครงการฯ	10	ไม่เปลี่ยนแปลง เนื่องจากไม่ได้ ดำเนินโครงการฯ	ความเสี่ยง คงเหลือ เท่าเดิม	ควบคุมไม่ได้	-
002-2567- กช.	โครงการปรับปรุงเสริมผิว จราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีต พร้อมยกฝาบ่อพัก ถนนในเขต ชุมชนสองแคว 1,ถนนในเขต ชุมชนวัดหลวง,ถนนในเขต ชุมชนตาลเดี่ยว,ถนนในเขต ชุมชนปุดแดง	เบิกจ่ายไม่ทันในปีงบประมาณ เนื่องจากได้รับผลการ ดำเนินงานล่าช้าไม่ตรงตาม กำหนดเวลา	10	- จัดทำแผนการใช้จ่าย ให้อยู่ในปีงบประมาณ - ติดตามการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงาน	อยู่ระหว่างดำเนินการ	5	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ดำเนินการก่อนนี้ผูกพัน ภายในหนึ่งปีงบประมาณ ถัดไป

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการ ดำเนินการ	(7) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลัง การดำเนินการ	(10) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุป ความเสี่ยง	(13) แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
001-2567- สธ.	โครงการจัดงานวันตระลึกการ ก่อตั้งสถานนอนุบาลของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น วันที่ 12 พฤษภาคม	ระเบียบไม่มีความชัดเจน เกี่ยวกับการจัดกิจกรรม โครงการ และเจ้าหน้าที่ผู้จัด กิจกรรมไม่มีความรู้ความเข้าใจ เรื่องกฎระเบียบ	2	พิจารณาใช้จ่ายจากเงิน นอกงบประมาณ พิจารณา รูปแบบการจัดกิจกรรม	ดำเนินการแล้วเสร็จ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	-
001-2567- สป.	งานทะเบียนและบัตรการทำ บัตรประจำตัวบุคคลสำหรับ ผู้ที่ไม่มีสถานะทางทะเบียน	การทุจริตการทำบัตร 10 ปี ให้ผู้ไม่มีสัญชาติ	25	1. ออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง หยุดปฏิบัติ ราชการทันที 2. สั่งย้ายเจ้าหน้าที่ไปอยู่ ฝ่ายอื่นที่ไม่ใช่งานทะเบียน ราษฎร	ดำเนินการแล้วเสร็จ	1	ลดลง	ความเสี่ยง คงเหลือ น้อยลง	ควบคุมได้	ใช้มาตรการในการออกคำสั่ง ให้ไปช่วยปฏิบัติราชการ ในปิงประมาณถัดไป

ผลการประเมินการบริหารความเสี่ยง

จากภาพรวมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครแม่สอด สามารถประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้ดังนี้

ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

1. การกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยอยู่ในรูปของคณะกรรมการระบบคุณภาพและติดตามประเมินผลการดำเนินงานของเทศบาลนครแม่สอด ในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในต่อผู้บริหาร
2. กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรวมถึงแนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของเทศบาลนครแม่สอดมีความชัดเจน ซึ่งระบุอยู่ในคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง
3. ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลนครแม่สอด ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่รับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตาม หลักการของ COSO ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ การด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง
4. มีการสื่อสารการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดประชุม การแจ้งเวียนบันทึก และการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ อย่างไรก็ตามยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร
5. มีการสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

1. การบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีหลักเกณฑ์การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรมสำคัญในองค์กร
2. คู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงที่มีความชัดเจน กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ จัดประเภทของความเสี่ยงตามเกณฑ์ทั้ง 4 ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ รวมทั้งกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และการดำเนินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของเทศบาลนครแม่สอด
3. ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลนครแม่สอด ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
4. ส่วนราชการที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุในแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว และได้มีการเตรียมหรือมีแผนการดำเนินงานในปีงบประมาณ 2568 โดยในบางกิจกรรมหน่วยงานได้พิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการให้มีความเหมาะสมมากขึ้น

ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

1. จากการพิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด พบว่าไม่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง

2. ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน 9 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 29.03 โครงการส่วนใหญ่ไม่ได้ดำเนินการ ซึ่งต้องนำไปทบทวนเพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงใหม่ในปีต่อไป

3. ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับต่ำ (low) เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสามารถควบคุมความเสี่ยงได้ จำนวน 22 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 70.96 โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่ม

จากระดับความเสี่ยงที่ลดลง แสดงให้เห็นว่าผลการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยส่วนใหญ่ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของกิจกรรมต่าง ๆ ที่มีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครแม่สอด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

1. เจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงมักประเมินว่ากิจกรรม ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุความเสี่ยงไว้ แต่เกิดผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน อาจส่งผลต่อการดำเนินงานในภารกิจนั้น ๆ และส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวมของเทศบาลได้

2. การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 จะมีการแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลนครแม่สอด เพื่อดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทาง/ช่องทางในการสื่อสารและเผยแพร่การบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้น

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เทศบาลนครแม่สอด จึงต้องทบทวนการบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ดังนี้

1. ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการและช่องทางการสื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

2. ผลักดันให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการบริหารความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น