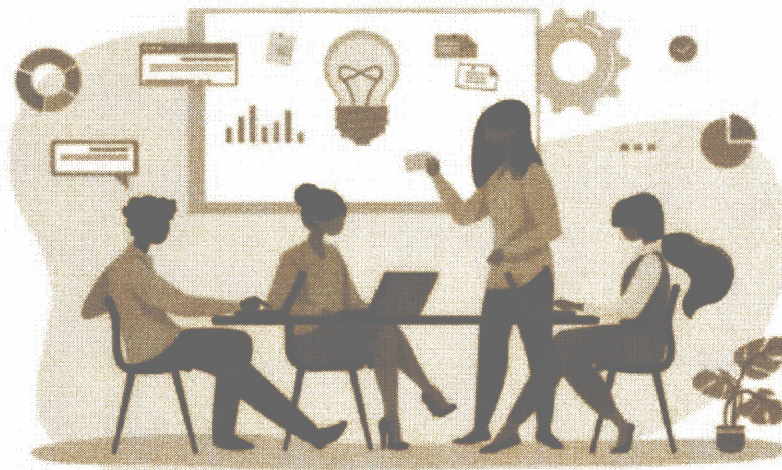




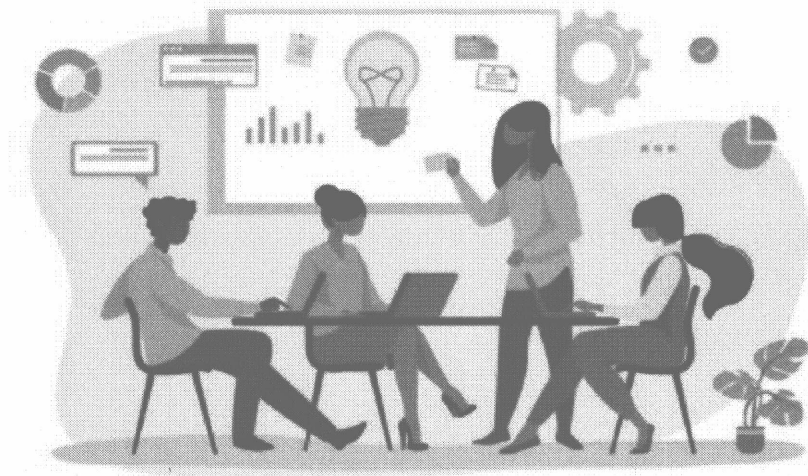
**รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครศรีธรรมราช**



จัดทำโดย
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครศรีธรรมราช



**รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครศรีธรรมราช**



จัดทำโดย
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครศรีธรรมราช

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และประกาศใช้เมื่อวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และได้กำหนดแนวทางการติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน โดยกำหนดให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์และผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์จึงได้จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ เพื่อเป็นการประมวลภาพรวมผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปปัญหาและอุปสรรครวมถึงข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในปี พ.ศ.๒๕๖๗ และนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ให้ความเห็นชอบและรับทราบต่อไป

คณะกรรมการฯ หวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์จะได้นำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ไปพัฒนาและปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

หน้า

บทนำ

- | | |
|--|-----|
| ■ หลักการและเหตุผล | ๑ |
| ■ วัตถุประสงค์ | ๑ |
| ■ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ |
| ■ แนวทางบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ | ๒-๔ |

สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | |
|--|-----|
| ■ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ | ๕ |
| ■ ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ | ๖-๘ |

ภาคผนวก

- ตารางสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
- แบบ RM-๑ ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
- แบบ RM-๒ แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
- แบบ RM-๓ แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
- แบบ RM-๔ การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

บทนำ

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐให้สามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงให้เกิดผลสำเร็จ ส่งผลให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์บรรลุตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ต่อไป

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ การบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน นำแผนบริหารความเสี่ยงไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้
๓. เพื่อบริหารจัดการเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นหรือส่งผลกระทบต่อ นโยบาย ยุทธศาสตร์ เป้าหมาย โครงการ กิจกรรมและการดำเนินการต่าง ๆ ให้องค์กรสามารถดำเนินการต่าง ๆ ได้ตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรและเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ นโยบาย ชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
๒. จัดการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้
๓. ส่งเสริมให้บุคลากรทั่วทั้งองค์กรได้รับรู้และมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. สนับสนุนการตรวจสอบ ติดตามและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอย่างต่อเนื่อง
๕. ส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่นำไปสู่การพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ โดยคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ดังนี้

๑) กำหนดวัตถุประสงค์ โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) การระบุความเสี่ยง (Event Identification) พิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการ ที่ดำเนินการ นำมาวิเคราะห์จากการคาดการณ์สถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผล เป้าหมายที่ได้ตั้งไว้ (ตามแบบฟอร์ม RM-๑ แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ) โดยแบ่งประเภทของความเสี่ยงเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๒.๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ นโยบายในการบริหารงานที่เหมาะสมชัดเจนหรือไม่เพียงใด

๒.๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน ว่ามีระบบควบคุม ตรวจสอบดีเพียงใด

๒.๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงิน การควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

๒.๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน หรือปฏิบัติงานได้ไม่ทันตามเวลาที่กำหนดและอาจมีผลการลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓) การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment) คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการ ความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้ มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบ และทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรงที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ได้กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ในระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙
- ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ในระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖

โดยนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยงตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และทำการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณตามแบบฟอร์ม RM-การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize)

โดยดำเนินการขั้นตอนรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(๓.๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ซึ่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก โดยให้ส่วนราชการพิจารณากำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงตามความเหมาะสมกับแผนงาน/โครงการของตนเอง

(๓.๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสีย การนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

(๓.๒.๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาสความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

(๓.๒.๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสีย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

(๓.๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสีย (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียและผลกระทบของความเสียก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด

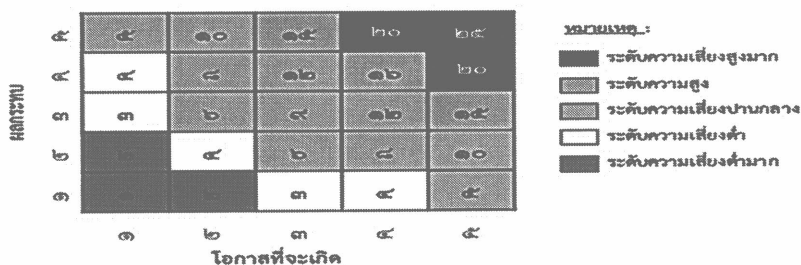
(๓.๔) การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสีย (likelihood) และผลกระทบของความเสีย (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก และเลือกความเสี่ยงสูงมากและสูงมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕-๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



๔) การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) โดยการนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงมาก และสูงมาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-๒, แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ได้กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง ไว้ ๔ วิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) การกระจาย (Risk Sharing) และการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

๕) แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงมากและสูงจำนวน ๒ โครงการ/กิจกรรมมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบฟอร์ม RM-๒) ดังนี้

๑. การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจากปี ๒๕๖๕)

๒. การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

๖) การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ได้ติดตามผลการดำเนินงานและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดให้ ดำเนินการ ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ เดือนมิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๖ ครั้งที่ ๒ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ทราบภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

๗) การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์จะดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่และจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัย และเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงปีงบประมาณถัดไป

สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๒ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง (ตามแบบฟอร์ม RM-๒) ได้ดังนี้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	งบ ประมาณ (บาท)	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีบริหาร จัดการความ เสี่ยง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑	การจัดทำและ ประสานแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ในเขตจังหวัด นครสวรรค์ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ทบทวน แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงจากปี ๒๕๖๕)	-	โครงการเกินศักยภาพ ไม่ถูกต้องและ ไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กรอบการ ประสานโครงการ พัฒนาตาม ยุทธศาสตร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นในเขตจังหวัด นครสวรรค์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น บางแห่งขาดความเข้าใจ/ เข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่อง ของหลักเกณฑ์การเสนอ โครงการประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่นและการ จัดส่งเอกสารประกอบการ ประสานโครงการ พัฒนาและรูปแบบที่ กำหนด	ลดความเสี่ยง	กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ
๒	การบันทึกข้อมูล ทรัพย์สินขององค์การ บริหารส่วนจังหวัด นครสวรรค์	-	ข้อมูลทรัพย์สินของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดนครสวรรค์ คลาดเคลื่อนไม่ ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของ แต่ละหน่วยงานไม่ตระหนัก ถึงความสำคัญ ของการ บันทึกบัญชีทรัพย์สิน ๒. ส่วนราชการดำเนินการ โอนทรัพย์สินระหว่าง หน่วยงานกันเองและไม่ รายงานให้กองพัสดุและ ทรัพย์สินทราบหลังการ ดำเนินการแล้วเสร็จ ๓. ส่วนราชการจัดส่งข้อมูล รายงานพัสดุประจำปีล่าช้าทำ ให้กองพัสดุและทรัพย์สินไม่ สามารถตรวจสอบข้อมูลได้ ละเอียดถี่ถ้วน เนื่องจากต้อง เร่งดำเนินการจัดส่งให้ สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินตามระยะเวลาที่ กำหนด	ลดความเสี่ยง	กองพัสดุและ ทรัพย์สิน และทุกส่วน ราชการ

๒. ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จำนวน ๒ กิจกรรม ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยส่วนราชการที่รับผิดชอบ ได้แก่ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และกองพัสดุและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนด และได้รายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ เพื่อจัดทำสรุปรายงานผลการดำเนินงานตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ทราบ ดังนี้

๑. การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจากปี ๒๕๖๕)

ปัจจัยเสี่ยง โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้องและไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์กรอบการประสานโครงการพัฒนาตามยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์

สาเหตุของความเสี่ยง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบางแห่งขาดความเข้าใจ/เข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องของหลักเกณฑ์การเสนอโครงการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดส่งเอกสารประกอบการประสานโครงการพัฒนาและรูปแบบที่กำหนด

การดำเนินงานจัดการความเสี่ยงและมาตรการควบคุม

(๑) ชี้แจงหลักเกณฑ์การเสนอโครงการเกินศักยภาพให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบ

(๒) จัดตั้งกลุ่มไลน์ประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อความคล่องตัวในการติดต่อสอบถามข้อมูล

ผลการดำเนินงาน

การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปรากฏผลดังนี้

โครงการประสานแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์เสนอขอบรรจุ เข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ (สำหรับงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗) จำนวนทั้งสิ้น ๘๖ โครงการ ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นระดับจังหวัด จำนวน ๖๘ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๗๙.๐๗ ไม่ผ่านความเห็นชอบ จำนวน ๑๘ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๒๐.๙๓ เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน จำนวน ๑๑ โครงการ และไม่เข้าหลักเกณฑ์ตามกรอบการประสานแผนฯ จำนวน ๗ โครงการ ซึ่งจากการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถลดความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงให้อยู่ในระดับต่ำที่สามารถยอมรับได้แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง และเมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีโครงการเกินศักยภาพที่มีความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กรอบการประสานโครงการพัฒนาตามยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๑๔.๖๓ ดังนี้

ปี พ.ศ.	จำนวนโครงการทั้งหมด	ผ่านความเห็นชอบ	คิดเป็นร้อยละ
๒๕๖๕	๑๘๐	๑๑๖	๖๔.๔๔
๒๕๖๖	๘๖	๖๘	๗๙.๐๗

ปัญหาและอุปสรรค

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบางแห่งจัดส่งโครงการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดทำให้โครงการไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นระดับจังหวัด เช่น

๑. ขนาดความกว้างของถนนน้อยกว่า ๖ เมตร

๒. โครงการถนนที่เสนอโครงการเกินศักยภาพเป็นถนนตามภารกิจถ่ายโอนขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

ข้อเสนอแนะ

จัดประชุมชี้แจงกรอบการประสานโครงการพัฒนาตามยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ทบพวน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖

๒. การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

ปัจจัยเสี่ยง ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์คลาดเคลื่อนไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

สาเหตุของความเสี่ยง

- (๑) เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของแต่ละหน่วยงานไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการบันทึกบัญชีทรัพย์สิน
- (๒) ส่วนราชการดำเนินการโอนทรัพย์สินระหว่างหน่วยงานกันเองและไม่รายงานให้กองพัสดุและทรัพย์สินทราบหลังการดำเนินการแล้วเสร็จ

(๓) ส่วนราชการจัดส่งข้อมูลรายงานพัสดุประจำปีล่าช้าทำให้กองพัสดุและทรัพย์สินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลได้ละเอียดถี่ถ้วน เนื่องจากต้องเร่งดำเนินการจัดส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามระยะเวลาที่กำหนด

การดำเนินการจัดการความเสี่ยงและมาตรการควบคุมความเสี่ยง

(๑) หัวหน้าส่วนราชการกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเร่งรัดดำเนินการ ตระหนัก และให้ความสำคัญของการบันทึกบัญชีทรัพย์สิน

(๒) ทุกครั้งที่บันทึกบัญชีทรัพย์สินเสร็จเรียบร้อยแล้ว ให้จัดทำบันทึกแจ้งกองพัสดุและทรัพย์สิน

(๓) กรณีโอนทรัพย์สินระหว่างส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ให้เสนอเรื่องผ่านกองพัสดุและทรัพย์สินดำเนินการทุกครั้ง

(๔) ส่วนราชการจัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน และจัดส่งให้กองพัสดุและทรัพย์สินเป็นรายไตรมาส

(๕) ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สินรายงานผลการจัดส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุเป็นรายไตรมาสต่อที่ประชุม CCOC

(๖) กองพัสดุและทรัพย์สินจัดตั้งไลน์กลุ่มการบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์สำหรับการประสานงานและการติดตามการดำเนินงานของส่วนราชการ

ผลการดำเนินงาน

จากการดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามมาตรการควบคุมความเสี่ยงนั้น สามารถลดความเสี่ยงในระดับสูงให้อยู่ในระดับต่ำที่สามารถยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงเพิ่มขึ้น โดยดำเนินการตามมาตรการเดิมที่วางไว้อย่างต่อเนื่อง

ปัญหาและอุปสรรค

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ได้รับถ่ายโอนภารกิจโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ในปี พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๙๙ แห่ง ทำให้การลงบันทึกบัญชีรายการทรัพย์สินของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพที่ถ่ายโอนให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ตามบันทึกการถ่ายโอนภารกิจไม่ตรงกับข้อมูลฐานทรัพย์สินที่ใช้ในการปิดบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงินของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ได้รับจากโรงพยาบาลแม่ข่าย และรายการทรัพย์สินตาม MOU ข้อมูลไม่ตรงกับทรัพย์สินที่มีอยู่จริง เป็นเหตุให้ต้องใช้เวลาในการตรวจสอบข้อมูล

ข้อเสนอแนะ

๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบควรมีการประสานงานกันอย่างต่อเนื่องและดำเนินการ เร่งรัด ติดตาม การลงบันทึกบัญชีรายการทรัพย์สินของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพให้เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง

๒. กองสาธารณสุขควรมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบในการดูแลสินทรัพย์ ของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเพื่อประสานงานโดยตรง

สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสูงมาก และสูง จำนวน ๒ กิจกรรม ให้ลดลงมาอยู่ในระดับต่ำที่สามารถยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ปัจจุบัน

ภาคผนวก

ตารางสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖										
ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง					สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง			หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง					
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ				ระดับความเสี่ยง
๑. การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (สำหรับจัดทำงบประมาณปี ๒๕๖๖)										
โครงการเกิดศักยภาพไม่ถูกต้องและไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์กรอบการพัฒนาตามยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบางแห่งขาดความเข้าใจ/เข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องของหลักเกณฑ์การเสนอโครงการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดตั้งเอกสารประกอบตามกรอบการประสานโครงการพัฒนาและรูปแบบที่กำหนด	๔	๔	๑๖	๒	๒	๔	☐ หมดไป ☒ คงอยู่ (ควบคุมได้) ☐ คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้)	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบางแห่งจัดส่งโครงการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดทำให้โครงการไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นระดับจังหวัด เช่น ๑. ขนาดความกว้างของถนนน้อยกว่า ๖ เมตร ๒. โครงการถนนที่เสนอโครงการเกินศักยภาพ เป็นถนนตามภารกิจถ่ายโอนขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

บัญชีความเสี่ยง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่
โครงการ/กิจกรรม การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (พบพบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจากปี ๒๕๖๕)
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์มีประสิทธิภาพ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด โครงการเกิดศักยภาพมีความถูกต้องตามหลักเกณฑ์การประเมินยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ร้อยละ ๙๐
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) S,O,F,C	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยง หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง” จัดลำดับความเสี่ยง (๘)
๑. การจัดทำและประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (สำหรับทำ งบประมาณปี ๒๕๖๖)	๑. โครงการเกิดศักยภาพที่ผ่าน มติคณะกรรมการประสาน แผนพัฒนาจังหวัดสามารถ นำมาตั้งงบประมาณได้ร้อยละ ๕๐ ๒. โครงการประสานแผนพัฒนา ที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ขององค์กรปกครองส่วนจังหวัด นครสวรรค์ สามารถนำมาจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ ได้ร้อยละ ๘๐	โครงการเกิดศักยภาพไม่ถูกต้อง และไม่เป็นไปตามกรอบการ ประสานโครงการประสาน โครงการพัฒนาและรูปแบบ ที่กำหนด	๑. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ส่งข้อมูลรายการเอกสารไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนด	O = ด้านการ ปฏิบัติงาน	๕	๕	๒๕
			๒. จำนวนโครงการเกิดศักยภาพ มีเป็นจำนวนมากไม่เหมาะสมกับ งบประมาณที่ อบจ.มีอย่างจำกัด	F = ด้านการเงิน	๕	๕	๒๕
			๓. โครงการเกิดศักยภาพไม่อยู่ใน อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัด	C = ด้าน กฎระเบียบ	๔	๔	๑๖
							สูง

บัญชีความเสี่ยง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่

โครงการ/กิจกรรม การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองพัสดุและทรัพย์สิน และทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) S,O,F,C	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยง หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง” ระดับเสี่ยง (๘) จัดลำดับความเสี่ยง (๙)
๒. การบันทึกข้อมูล ทรัพย์สินขององค์การ บริหารส่วนจังหวัด นครสวรรค์	การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓	ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การ บริหารส่วนจังหวัด นครสวรรค์คลาดเคลื่อนไม่ ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของแต่ละ หน่วยงานไม่ตระหนักถึงความสำคัญ ของการบันทึกบัญชีทรัพย์สิน ๒. ส่วนราชการดำเนินการโอน ทรัพย์สินระหว่างหน่วยงานกันเองและ ไม่รายงานให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ทราบหลังการดำเนินการแล้วเสร็จ ๓. ส่วนราชการจัดส่งข้อมูลรายงาน พัสดุประจำปีล่าช้า ทำให้กองพัสดุและ ทรัพย์สินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลได้ ละเอียดถี่ถ้วน เนื่องจากต้องเร่ง ดำเนินการจัดส่งให้สำนักงานการตรวจ เงินแผ่นดินตามระยะเวลาที่กำหนด	O = ด้านการ ปฏิบัติงาน	๔	๔	๑๖ สูง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๒ ระหว่างเดือนมิถุนายน - กันยายน ๒๕๖๖)

ยุทธศาสตร์ที่

โครงการ/กิจกรรม การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (พบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจากปี ๒๕๖๕) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์มีประสิทธิภาพ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด โครงการเกิดศักยภาพมีความถูกต้องตามหลักเกณฑ์การประเมินโครงการพัฒนาศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ร้อยละ ๙๐ ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk actor) (๒)	สาเหตุความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง มาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยง ที่คาดการณ์ (๗)				
๑. การจัดทำและประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นในเขตจังหวัด นครสวรรค์ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (สำหรับทั้งงบประมาณปี ๒๕๖๖)	โครงการเกิดศักยภาพ ไม่ถูกต้องและไม่เป็นไป ตามกรอบการประสาน โครงการประสาน โครงการพัฒนาและ รูปแบบที่กำหนด	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น บางแห่งขาดความเข้าใจ/ เข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่อง ของหลักเกณฑ์ การเสนอ โครงการประสานแผนพัฒนา ท้องถิ่นและการจัดตั้งเอกสาร ประกอบตามกรอบการ ประสานโครงการพัฒนาและ รูปแบบที่กำหนด	๔	๔	๑๖	๑๒	ลดความเสี่ยง	๑. ประชุมชี้แจงกับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น และ สอจ. ๒. ร่วมกับเจ้าหน้าที่ กองช่าง และอปท. สืบตรวจสอบพื้นที่สถานที่ ดำเนินโครงการก่อนทำ งบประมาณปี ๒๕๖๖ ๓. สรุปผลรายงานผลการ ดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบอย่างน้อย ๑ ครั้ง	๓๐ ก.ย.๖๖/ กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ร่วมกับกองช่าง	-

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๒ ระหว่างเดือนมิถุนายน - กันยายน ๒๕๖๖)

ยุทธศาสตร์ที่.....
โครงการ/กิจกรรม..... การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
วัตถุประสงค์..... เพื่อให้ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..... ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ..... กองพัสดุและทรัพย์สิน และทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk actor) (๒)	สาเหตุความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการ ความเสี่ยง มาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๕)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความ รุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยง ที่คาดการณ์ (๗)				
๒. การบันทึกข้อมูล ทรัพย์สินขององค์การ บริหารส่วนจังหวัด นครสวรรค์	ข้อมูลทรัพย์สินของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดนครสวรรค์ คลาดเคลื่อนไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ของแต่ละหน่วยงานไม่ ตระหนักถึงความเสี่ยง ของการบันทึกบัญชี ทรัพย์สิน ๒. ส่วนราชการ ดำเนินการโอนทรัพย์สิน ระหว่างหน่วยงานกันเอง และไม่รายงานให้กอง พัสดุและทรัพย์สินทราบ หลังการดำเนินการแล้ว เสร็จ	๕	๕	๒๕	๑๒	ลดความเสี่ยง	๑. หัวหน้าส่วนราชการกำกับ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเร่งรัด ดำเนินการ ตรวจสอบ และให้ ความสำคัญของการบันทึก บัญชีทรัพย์สิน ๒. ทุกครั้งทั้งบันทึกบัญชี ทรัพย์สินเสร็จเรียบร้อยแล้ว ให้จัดทำบันทึกแจ้งกองพัสดุ และทรัพย์สิน ๓. กรณีโอนทรัพย์สินระหว่าง ส่วนราชการภายในองค์การ บริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ให้เสนอเรื่องผ่านกองพัสดุและ ทรัพย์สินดำเนินการทุกครั้ง ๔. ส่วนราชการจัดทำรายงาน การตรวจสอบพัสดุให้เป็น ปัจจุบัน และจัดส่งให้กองพัสดุ และทรัพย์สินเป็นรายไตรมาส	๓๐ ก.ย. ๖๖/ กองพัสดุและทรัพย์สิน	-

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk actor) (๒)	สาเหตุความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง เพิ่มเติม (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความ รุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง (๗)				
		๓. ส่วนราชการจัดส่ง ข้อมูลรายงานพัสดุ ประจำปีล่าช้า ทำให้กอง พัสดุและทรัพย์สินไม่ สามารถตรวจสอบข้อมูล ได้ละเอียดถี่ถ้วน เนื่องจากต้องเร่ง ดำเนินการจัดส่งให้ สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินตามระยะเวลาที่ กำหนด						๕. ผู้อำนวยการกองพัสดุและ ทรัพย์สินรายงานผลการ จัดส่งรายงานการตรวจสอบ พัสดุรายไตรมาสต่อที่ประชุม CCOC ๖. กองพัสดุและทรัพย์สิน จัดตั้งไลน์กลุ่มการบันทึกข้อมูล ทรัพย์สินขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัดนครสวรรค์สำหรับ การประสานงานและการ ติดตามการดำเนินงานของส่วน ราชการ	๓๐ ก.ย. ๖๖/ กองพัสดุและทรัพย์สิน	-

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๒ ระหว่างเดือนมิถุนายน - กันยายน ๒๕๖๖)

ยุทธศาสตร์ที่
 โครงการ/กิจกรรม การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจากปี ๒๕๖๕)
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์มีประสิทธิภาพ
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด โครงการเกินศักยภาพมีความถูกต้องตามหลักเกณฑ์การปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ร้อยละ ๙๐
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่ ควบคุมได้	ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่ (๘)
โครงการเกินศักยภาพ ไม่ถูกต้องและไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์การพิจารณา ตามยุทธศาสตร์ของ องค์การบริหารส่วน ท้องถิ่นในเขตจังหวัด นครสวรรค์	องค์การบริหารส่วนท้องถิ่น บางแห่งขาดความเข้าใจ/ เข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่อง ของหลักเกณฑ์ การเสนอ โครงการประสานแผนพัฒนา ท้องถิ่นและการจัดสรรเอกสาร ประกอบตามกรอบการ ประสานโครงการพัฒนาและ รูปแบบที่กำหนด	๑. ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์การบริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติม ตลอดจนหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ประสานแผนพัฒนาท้องถิ่น ระดับอำเภอและระดับจังหวัด ๓. จัดทำหนังสือแจ้งกรอบการ ประสานโครงการพัฒนาตาม ยุทธศาสตร์พัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นในเขต จังหวัดนครสวรรค์ ๔. เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ ประสานแผนพัฒนาท้องถิ่น ระดับอำเภอ	๑. ชี้แจงหลักเกณฑ์การเสนอ โครงการเกินศักยภาพให้กับ องค์การบริหารส่วนท้องถิ่นทราบ ๒. จัดตั้งกลุ่มไลน์เพื่อความ สะดวกในการติดต่อสอบถาม ข้อมูล	←		→		ฝ่ายยุทธศาสตร์และ แผนงาน กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	✓		-

หมายเหตุ : -

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)			ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
								หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่ (๘)
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
			๖. กองทัพอากาศและทรัพย์สินจัดตั้งไลน์เดิม การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์กร บริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์สำหรับ ประสานงานและการติดตามการดำเนินงาน ของส่วนราชการ			↕	↗		✓		ข้อมูลไม่ตรงกับทรัพย์สิน ที่มีอยู่จริง เป็นเหตุให้ต้องใช้เวลาในการตรวจสอบ ข้อมูล แนวทางแก้ไข : ๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบควรมีการ ประสานงานกันอย่างต่อเนื่องและ ดำเนินการ เร่งรัด ติดตาม การลงบันทึก บัญชีรายการทรัพย์สินของโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพให้เป็นปัจจุบันอย่าง ต่อเนื่อง ๒. กองสาธารณสุขควรมีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบในการดูแล สินทรัพย์ของโรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบลเพื่อประสานงานโดยตรง
								หมายเหตุ : -			

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
 การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 (ครั้งที่ ๒ ระหว่างเดือนมิถุนายน - กันยายน ๒๕๖๖)

ยุทธศาสตร์ที่.....
 โครงการ/กิจกรรม การจัดทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (บทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจากปี ๒๕๖๕)
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์เป็นประสิทธิภาพ
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด โครงสร้างพื้นฐานที่พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ร้อยละ ๙๐
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

การทบทวนความเสี่ยง									
ปัจจัยเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่ (๙)	มาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติม (ดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป) (๑๐)	ปัญหา/อุปสรรค (ถ้ามี) (๑๑)	
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง					
		โอกาส (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระดับ ความเสี่ยง (๕)	โอกาส (๖)				ผลกระทบ (๗)
โครงการเกินศักยภาพ ไม่ถูกต้องและไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กรอบการ ประสานโครงการพัฒนา ตามยุทธศาสตร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นในเขต จังหวัดนครสวรรค์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น บางแห่งขาดความเข้าใจ/เข้าใจ คลาดเคลื่อนในเรื่องของ หลักเกณฑ์ การเสนอโครงการ ประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นและ การจัดส่งเอกสารประกอบการ รอบการประสานโครงการ พัฒนาและรูปแบบที่กำหนด	๔	๔	๑๖	๒	๒	๔	-	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบางแห่งจัดส่งโครงการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เช่น ๑. ขนาดความกว้างของถนนน้อยกว่า ๖ เมตร ๒. โครงการถนนที่เสนอโครงการเกินศักยภาพเป็นถนนตามภารกิจถ่ายโอนขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ทำให้โครงการไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นระดับจังหวัด

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
(ครั้งที่ ๒ ระหว่างเดือนมิถุนายน - กันยายน ๒๕๖๒)

(๖) การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เชิงคุณภาพ

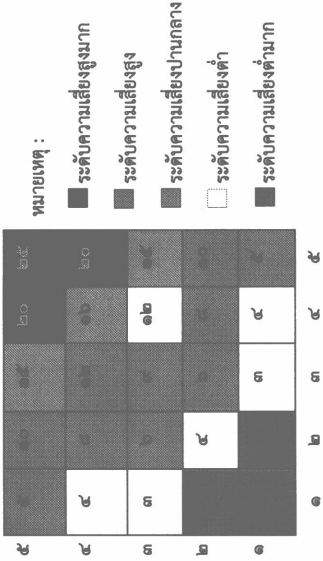
ระดับ คะแนน	โอกาสที่จะ เกิดความ เสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กรอบการประสานแผน ร้อยละ ๙๐ ขึ้นไป
๔	สูง	โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กรอบการประสานแผน ร้อยละ ๗๐
๓	ปานกลาง	โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กรอบการประสานแผน ร้อยละ ๕๐
๒	น้อย	โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กรอบการประสานแผน ร้อยละ ๓๐
๑	น้อยมาก	โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กรอบการประสานแผน ร้อยละ ๑๐

(๗) การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับ คะแนน	ผลกระทบ ความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	รุนแรงมาก	โครงการเกินศักยภาพสามารถนำงบบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวน ๒๐ โครงการ
๔	รุนแรง	โครงการเกินศักยภาพสามารถนำงบบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวน ๓๐ โครงการ
๓	ปานกลาง	โครงการเกินศักยภาพสามารถนำงบบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวน ๔๐ โครงการ
๒	น้อย	โครงการเกินศักยภาพสามารถนำงบบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวน ๕๐ โครงการ
๑	น้อยมาก	โครงการเกินศักยภาพสามารถนำงบบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวน ๖๐ โครงการ

ผลกระทบ

(๘) ระดับความเสี่ยง = ๑๐
(๙) การจัดลำดับความเสี่ยง



หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง/เกณฑ์การประเมิน

(๘) ระดับความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด X ค่าระดับของผลกระทบ)

(๙) การจัดลำดับความเสี่ยง

ระดับ ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐-๒๕ ขึ้นไป	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัด จัดการความเสี่ยงให้ลดลง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕-๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓-๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑-๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ครั้งที่ ๒ ระหว่างเดือนมิถุนายน - กันยายน ๒๕๖๖)

ยุทธศาสตร์ที่ ๔

โครงการ/กิจกรรม... การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
วัตถุประสงค์... เพื่อให้ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์. ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์. ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
ส่วนงานย่อยที่ได้รับมอบหมาย... กองพัสดุและทรัพย์สิน และทุกส่วนงานภายใต้กองการบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

การทบทวนความเสี่ยง										
ปัจจัยเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความเสียหาย (๒)	ค่าคะแนนความเสี่ยง						ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่ (๔)	มาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติม (ดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป) (๑๐)	ปัญหา/อุปสรรค (ถ้ามี) (๑๑)
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง						
		โอกาส (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระดับ ความเสี่ยง (๕)	โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)			
ข้อมูลทรัพย์สินของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดนครสวรรค์ คลาดเคลื่อน ไม่ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของแต่ละ หน่วยงาน ไม่ตระหนักถึงความสำคัญ ของการบันทึกบัญชีทรัพย์สิน ๒. ส่วนราชการดำเนินการโอนทรัพย์สิน ระหว่างหน่วยงานกันเอง และไม่รายงาน ให้กองพัสดุและทรัพย์สินทราบ หลังดำเนินการแล้วเสร็จ ๓. ส่วนราชการจัดส่งข้อมูลรายงานพัสดุ ประจำปีล่าช้า ทำให้กองพัสดุและ ทรัพย์สินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูล ได้ละเอียดถี่ถ้วน เนื่องจากต้อง เร่งดำเนินการจัดส่งให้สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินตามระยะเวลา ที่กำหนด	๕	๕	๒๕	๓	๑	๓	-		- อบรม.ว. ได้รับถ่ายโอน ภารกิจ รพ.ส่งเสริมสุขภาพ ตำบล ในปี พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๔๔ แห่ง ทำให้การลงบันทึก บัญชีรายการทรัพย์สินของ รพ. ส่งเสริมสุขภาพที่ถ่ายโอนให้ อบจ.นว. ตามบันทึกการถ่าย โอนภารกิจไม่ตรงกับข้อมูลฐาน ทรัพย์สินที่ใช้ในการปิดบัญชี และจัดทำรายงานทางการเงิน ของ รพ.ส่งเสริมสุขภาพตำบล ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ได้รับ จาก รพ.แม่ข่าย และรายการ ทรัพย์สินตาม MOU ข้อมูลไม่ ตรงกับทรัพย์สิน ที่มีอยู่จริง เป็น เหตุให้ต้องใช้เวลาในการ ตรวจสอบข้อมูล

