

## เรื่องที่ 4.1.1 การบริหารความเสี่ยง

### เรื่องเดิม

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ในคราวประชุมครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 มีมติเห็นชอบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ไตรมาสที่ 2 (มกราคม - มีนาคม 2565) และมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการเสนอ พพท. พิจารณาต่อไป

### ข้อเท็จจริง

1. แผนการบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จัดกลุ่มรายการความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยง 6 ประเภท ประกอบด้วย 1) ด้านกลยุทธ์ (Strategic risks) 2) ด้านการดำเนินงาน (Operational risks) 3) ด้านการเงิน (Financial risks) 4) ด้านกฎหมาย กฎ ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Legal risks) 5) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology risks) และ 6) ด้านภาพลักษณ์ ชื่อเสียง และการรับรู้ต่อภารกิจขององค์การ (Reputational risks) มีรายการความเสี่ยงจำนวน 10 รายการ (ระดับสูง 3 รายการ และปานกลาง 7 รายการ) ที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

2. รายละเอียดการดำเนินงาน มีดังนี้

1) ไตรมาสที่ 1 (ตุลาคม - ธันวาคม 2564) พบว่า รายการความเสี่ยงระดับสูง 2 รายการ และปานกลาง 8 รายการ เนื่องจากยังได้รับการจัดสรรงบประมาณไม่ครบตามจำนวนที่ได้รับอนุมัติ โดยสำนักงบประมาณแจ้งการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ไตรมาสที่ 1 และไตรมาสที่ 2) กำหนดให้ต้องใช้จ่ายหรือก่อนนี้ผูกพัน แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของเงินงบประมาณรายจ่ายแต่ละแผนงาน ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานตามแผนปฏิบัติงานของ อพท. ที่กำหนดไว้ และกิจกรรม/โครงการส่วนใหญ่ยังอยู่ในระหว่างกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

2) ไตรมาสที่ 2 (มกราคม - มีนาคม 2565) พบว่า ในภาพรวมผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดไว้ แต่ยังมีรายการความเสี่ยงระดับสูง 2 รายการ และปานกลาง 8 รายการ ทั้งนี้ อพท. ได้มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและการลงนามในสัญญาจ้างในกิจกรรม/โครงการที่ได้รับอนุมัติการจัดสรรงบประมาณแล้ว ภายในวันที่ 31 มีนาคม 2565 และยังคงอยู่ระหว่างการเร่งรัดกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกิจกรรม/โครงการที่ได้รับอนุมัติการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ซึ่งคาดว่าจะได้รับจัดสรรงบประมาณครบถ้วนในไตรมาสที่ 3 จึงได้แจ้งเวียนรายละเอียดงบประมาณที่ได้รับจัดสรรดังกล่าว เพื่อให้สำนักงานส่วนกลาง/สำนักงานพื้นที่พิเศษ ดำเนินการเบิกจ่ายและก่อนนี้ผูกพันในไตรมาสที่ 3 และไตรมาสที่ 4 ไม่เกินวงเงินที่ได้รับจัดสรรได้ตั้งแต่วันที่ 10 มีนาคม 2565 เป็นต้นไป

รายการความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		
		เริ่มต้น ปีงบประมาณ	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2
R1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	R1-01 การนำนโยบาย BCG ของรัฐบาลมาดำเนินการในพื้นที่พิเศษของอพท.	สูง (3 x 4) 	สูง (3 x 4) 	สูง (3 x 4) 
R2 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	R2-01 การดำเนินงานไม่ต่อเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงผู้นำชุมชน ผู้แทนชุมชน ผู้บริหารระดับท้องถิ่น และผู้บริหารหน่วยงานในพื้นที่	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 
	R2-02 ความสำเร็จในการประกาศพื้นที่พิเศษตามระยะเวลาที่กำหนด	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 
	R2-03 ประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในปีงบประมาณ 2565	สูง (3 x 4) 	สูง (3 x 4) 	สูง (3 x 4) 
R3 ความเสี่ยงด้านการเงิน	R3-01 การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการเงิน การคลัง	สูง (3 x 4) 	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 
R4 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	R4-01 การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการเงิน การคลัง)	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 
R5 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	R5-01 การถูกคุกคามทางไซเบอร์ (Cyber Threats)	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 
R6 ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ชื่อเสียง และการรับรู้ต่อภารกิจของอพท.	R6-01 การสร้างความเชื่อมั่นต่อองค์กรของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกระดับ	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 
	R6-02 การสร้างการรับรู้การดำเนินงานอพท. ทั้งภายในและภายนอกองค์กร	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 
	R6-03 การจัดการและบริหารข้อมูลข่าวสารที่มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 	ปานกลาง (3 x 3) 



## เรื่องที่ 4.1.2 การควบคุมภายใน

### เรื่องเดิม

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ในคราวประชุมครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 มีมติเห็นชอบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ไตรมาสที่ 2 (มกราคม - มีนาคม 2565) และมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการเสนอ พพท. พิจารณาต่อไป

### ข้อเท็จจริง

1. แผนการบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จัดกลุ่มรายการความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยง 6 ประเภท ประกอบด้วย 1) ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) 2) ด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) 3) ด้านการเงิน (Financial Risks) 4) ด้านกฎหมาย กฎ ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Legal risks) 5) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks) และ 6) ด้านภาพลักษณ์ ชื่อเสียง และการรับรู้ต่อภารกิจขององค์การ (Reputational Risks) มีรายการความเสี่ยงจำนวน 10 รายการ (ระดับสูง 3 รายการ และปานกลาง 7 รายการ) ที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

### 2. ผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน

1) ไตรมาสที่ 1 (ตุลาคม - ธันวาคม 2564) พบว่า อยู่ระหว่างดำเนินงาน 10 รายการ ความเสี่ยง (ระดับสูง 2 รายการ และปานกลาง 8 รายการ) เนื่องจาก อพท. ยังได้รับการจัดสรรงบประมาณไม่ครบตามจำนวนที่ได้รับอนุมัติ ตามที่สำนักงบประมาณแจ้งการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ไตรมาสที่ 1 และไตรมาสที่ 2) ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานตามแผนปฏิบัติงานของ อพท. ที่กำหนดไว้ และกิจกรรม/โครงการส่วนใหญ่ยังคงอยู่ในระหว่างกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

2) ไตรมาสที่ 2 (มกราคม - มีนาคม 2565) ในภาพรวมผลการดำเนินงานยังอยู่ระหว่างดำเนินงานทั้ง 10 รายการความเสี่ยง (ระดับสูง 2 รายการ และปานกลาง 8 รายการ) เช่นเดียวกับไตรมาสที่ 1 และเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ซึ่ง อพท. ได้มีการเร่งรัดการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและรายละเอียดที่กำหนดไว้ในสัญญาจ้างกิจกรรม/โครงการที่ได้รับอนุมัติการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ซึ่งคาดว่าจะได้รับจัดสรรงบประมาณครบถ้วนในไตรมาสที่ 3 (รายละเอียดตามเอกสารแนบ 1)

### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ไตรมาสที่ 2 (มกราคม - มีนาคม 2565) ตามที่ อพท. เสนอ

