



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ที่ นว ๕๒๐๐๗.๑(๑)/๑๑๗๒

วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการและทบทวนความเสี่ยง ตามแผนการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีนครนครสวรรค์

### เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้จัดทำรายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการ  
และทบทวนความเสี่ยง ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาล  
นครนครสวรรค์เสร็จเรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

### ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒  
เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔  
เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ระดับองค์กร

### ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การติดตามประเมินผล และทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลนครนครสวรรค์ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑  
และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เห็นควรดำเนินการประชุมคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหาร  
จัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อรายงานผลการติดตาม  
ประเมินผลการดำเนินการและทบทวนความเสี่ยง ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลนครนครสวรรค์ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

- เพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

ตามเสนอ

(นางศุภรัตน์ เสือเหลือง)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

(นายเรืองเดช ภิรมย์กิจ)

ปลัดเทศบาลนครนครสวรรค์

๖ ธ.ค. ๒๕๖๗

(นายธนกร เทพทอง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นายบริพงษ์ รัตนศิลป์)

หัวหน้าวิเคราะห์นโยบายและแผน

๔ ธ.ค. ๖๗

(นางสาวนุจรี นุญญกร)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

๔ ธ.ค. ๖๗

ปีงบประมาณ  
**2567**

[www.nsm.co.th](http://www.nsm.co.th)



# รายงาน ผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการ และทบทวนความเสี่ยง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567



**เทศบาลนครนครสวรรค์**  
อำเภอเมืองนครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์

## คำนำ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม และให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติราชการที่ดีมากยิ่งขึ้น

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ  
เทศบาลนครนครสวรรค์

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

|                                                             |   |
|-------------------------------------------------------------|---|
| ๑. ความสำคัญของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการ    | ๑ |
| และทบทวนความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง           |   |
| ๒. วัตถุประสงค์ของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการ | ๑ |
| และทบทวนความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง           |   |
| ๓. การรายงานและขั้นตอน                                      | ๑ |
| ๔. เครื่องมือการประเมินผล                                   | ๒ |

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

|                                                                 |   |
|-----------------------------------------------------------------|---|
| ๑. แบบรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง (บส.๔)     | ๕ |
| ของเทศบาลนครนครสวรรค์                                           |   |
| ๒. แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (บส.๕) | ๖ |
| ของเทศบาลนครนครสวรรค์                                           |   |

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะ

|                  |    |
|------------------|----|
| สรุปผลข้อเสนอแนะ | ๑๒ |
|------------------|----|



## ส่วนที่ ๑ บทนำ

### ๑. ความสำคัญของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการและทบทวนความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๑๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒, หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการ จัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไข เพิ่มเติม ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและ ถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการ บริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ ภายใต้อกรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนด

การประเมิน (Evaluation) ถือเป็นเครื่องมือสำคัญขององค์กรที่ช่วยชี้วัดความสำเร็จของ บริหารงานในการจัดกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม และสอดคล้อง กับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

### ๒. วัตถุประสงค์ของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการและทบทวนความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และคณะทำงานการบริหาร จัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครสวรรค์ ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามและประเมินอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธี ร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานหัวหน้าหน่วยงานทันที เพื่อให้บุคลากรของเทศบาลนคร นครสวรรค์ มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตาม นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

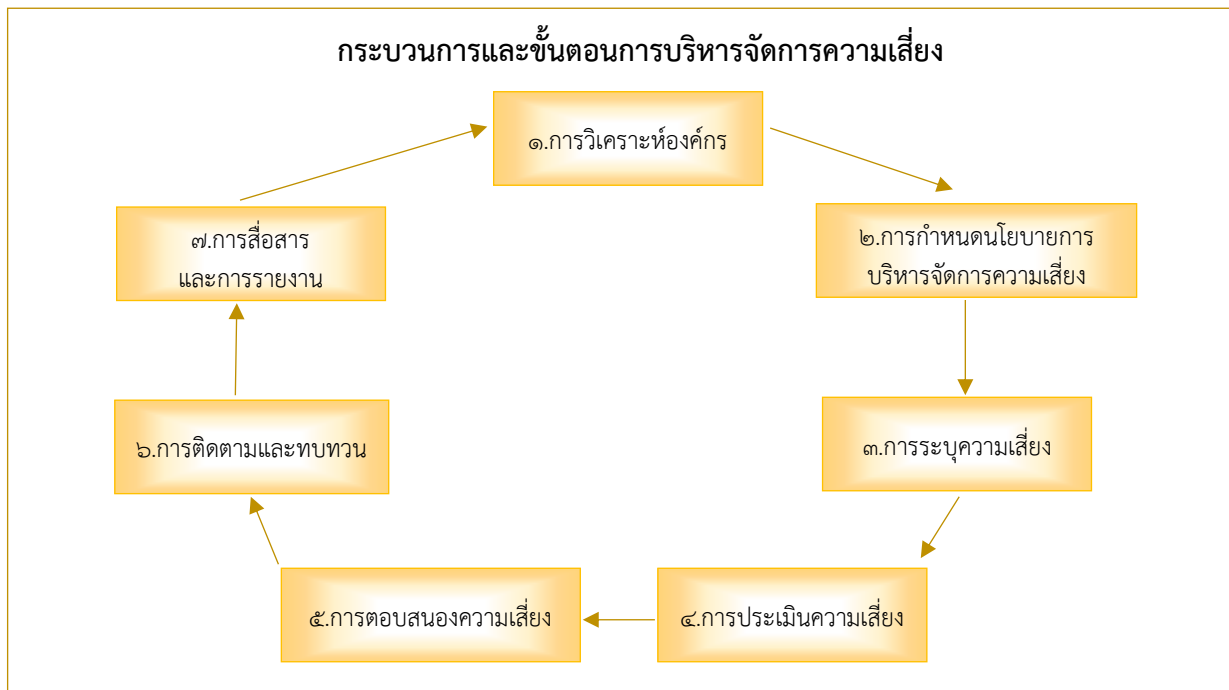
### ๓. การรายงานผลและขั้นตอน

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครสวรรค์ มีอำนาจหน้าที่ใน การดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดทำรายงานผลผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอหัวหน้า หน่วยงาน หรือ ผู้กำกับดูแล แล้วแต่กรณี โดยเสนอให้พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามแบบฟอร์มรายงานการ ติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (บส.๔) และแบบฟอร์มรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (บส.๕) ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำ รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม

## กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครนครสวรรค์

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลนครสวรรค์ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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



## ๔. เครื่องมือการประเมินผล

เครื่องมือการประเมิน คือ แบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (บส.๔) และแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (บส.๕) ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงขององค์กร เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ตามแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลนครนครสวรรค์  
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

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

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ                   | วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ                     | ผลการดำเนินการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | เอกสาร/หลักฐาน                                                                                                                                                                             | ร้อยละ<br>ความ<br>คืบหน้า | ปัญหาอุปสรรค<br>และแนวทาง<br>แก้ไขปัญหา                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑                      | คอมพิวเตอร์แม่ข่าย<br>ถูกบุกรุก โจมตีจาก<br>ไวรัสคอมพิวเตอร์ | เลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความ<br>เสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเอง<br>ได้/ไม่สามารถบริหารจัดการ<br>ความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้<br>ภาคเอกชนดำเนินการ โดย<br>จัดหาโปรแกรมระบบป้องกัน<br>และกำจัดไวรัสคอมพิวเตอร์<br>ที่มีประสิทธิภาพและมีความ<br>เหมาะสมในการใช้งานเพื่อลด<br>ผลกระทบจากโปรแกรมไวรัส<br>คอมพิวเตอร์และเพิ่มความ<br>ปลอดภัยให้กับคอมพิวเตอร์แม่<br>ข่ายและระบบสารสนเทศของ<br>เทศบาลนครนครสวรรค์ | มี.ค.-ก.ย.<br>๒๕๖๗    | กองยุทธศาสตร์<br>และ<br>งบประมาณ | อยู่ระหว่างดำเนินการ โดยได้<br>ดำเนินการเบื้องต้น ดังนี้<br>๑.จัดทำคำสั่ง แต่งตั้ง<br>คณะกรรมการและ<br>คณะทำงานการรักษาความ<br>มั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์<br>ของเทศบาลนครนครสวรรค์<br>เพื่อกำหนดมาตรการในการ<br>รักษาความมั่นคงปลอดภัย<br>ทางไซเบอร์ของเทศบาลนคร<br>สวรรค์ เพื่อป้องกัน<br>รับมือ และลดความเสี่ยงจาก<br>ภัยคุกคามทางไซเบอร์ ที่จะ<br>ก่อให้เกิดความเสียหายหรือ<br>ผลกระทบต่อการทำงานของ<br>ระบบคอมพิวเตอร์หรือข้อมูล<br>ที่สำคัญของเทศบาลนคร<br>สวรรค์<br>๒.ใช้โปรแกรมป้องกันไวรัส<br>ฟรี (Free Antivirus<br>Software) เหมาะสำหรับ | คำสั่งเทศบาลนคร<br>นครสวรรค์ ที่<br>๑๕๘๐/๒๕๖๗ เรื่อง<br>แต่งตั้งคณะกรรมการ<br>และคณะทำงานการ<br>รักษาความมั่นคง<br>ปลอดภัยทางไซเบอร์<br>ของเทศบาลนคร<br>สวรรค์ ลงวันที่<br>๒๓ กันยายน ๒๕๖๗ | ๕๐                        | <b>ปัญหาอุปสรรค</b><br>โปรแกรมป้องกัน<br>ไวรัสฟรี (Free<br>Antivirus<br>Software) สามารถ<br>ปกป้องคอมพิวเตอร์<br>ได้แค่เบื้องต้นเท่านั้น<br><b>แนวทางแก้ไข</b><br><b>ปัญหา</b><br>แม้โปรแกรมป้องกัน<br>ไวรัสฟรีจะให้การ<br>ป้องกันเบื้องต้น แต่<br>ควรใช้งานร่วมกับ<br>พฤติกรรมการใช้<br>อินเทอร์เน็ตอย่าง<br>ปลอดภัย เช่น<br>หลีกเลี่ยงการคลิก<br>ลิงก์ที่น่าสงสัย และ<br>การดาวน์โหลดไฟล์<br>จากแหล่งที่ไม่<br>น่าเชื่อถือ |



| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ | วิธีการจัดการความเสี่ยง | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ | ผลการดำเนินการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | เอกสาร/หลักฐาน | ร้อยละ<br>ความ<br>คืบหน้า | ปัญหาอุปสรรค<br>และแนวทาง<br>แก้ไขปัญหา |
|------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|-----------------------------------------|
|                        |                                            |                         |                       |              | <p>การปกป้องคอมพิวเตอร์<br/>เบื้องต้น โดยมีหลายตัวเลือก<br/>ที่ได้รับความนิยมและเชื่อถือ<br/>ได้ เช่น Windows<br/>Defender (Microsoft<br/>Defender Antivirus)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>คุณสมบัติ: ติดตั้งมาพร้อม<br/>กับ Windows ๑๐ และ ๑๑</li> <li>จุดเด่น:</li> <li>ใช้งานง่ายและไม่มี<br/>ค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม</li> <li>การป้องกันมัลแวร์และ<br/>ไวรัสในระดับพื้นฐาน</li> <li>การอัปเดตอัตโนมัติผ่าน<br/>Windows Update</li> <li>เหมาะสำหรับ: ผู้ใช้<br/>Windows ที่ต้องการป้องกัน<br/>พื้นฐาน</li> </ul> |                |                           |                                         |

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
ตามแบบรายงานการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลนครนครสวรรค์  
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ<br>อปท.ที่<br>สำคัญ               | ความเสี่ยง                                                       | คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ก่อนการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |         |                              | วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                             | ผลการ<br>ดำเนินการ<br>จัดการความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                    | คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ภายหลังการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |         |                              | การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับความ<br>เสี่ยง | ความเสี่ยง<br>คงเหลือ/<br>เกิดขึ้น<br>ใหม่ | สรุปความ<br>เสี่ยง |                  | แนวทาง/<br>มาตรการ<br>จัดการ<br>ความ<br>เสี่ยง/<br>วิธีการ<br>ดำเนินการ<br>สำหรับปี<br>ถัดไป                                                                          |
|------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                  |                                                                  | โอกาส                                                        | ผลกระทบ | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง |                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                               | โอกาส                                                           | ผลกระทบ | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง |                                           |                                            | ควบคุม<br>ได้      | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                                                                                                       |
| ๑                      | คอมพิวเตอร์<br>แม่ข่ายถูกบุกรุก โจมตีจาก<br>ไวรัส<br>คอมพิวเตอร์ | คอมพิวเตอร์<br>แม่ข่ายถูกบุกรุก โจมตีจาก<br>ไวรัส<br>คอมพิวเตอร์ | ๕                                                            | ๕       | ๒๕                           | เลือกใช้วิธีการ<br>ถ่ายโอนความ<br>เสี่ยงที่ไม่<br>สามารถ<br>ดำเนินการเอง<br>ได้/ไม่สามารถ<br>บริหารจัดการ<br>ความเสี่ยงได้<br>ได้แก่ การให้<br>ภาคเอกชน<br>ดำเนินการ โดย<br>จัดหาโปรแกรม<br>ระบบป้องกัน<br>และกำจัดไวรัส<br>คอมพิวเตอร์ | อยู่ระหว่าง<br>ดำเนินการ<br>โดยได้<br>ดำเนินการ<br>เบื้องต้น ดังนี้<br>๑.จัดทำคำสั่ง<br>แต่งตั้งคณะ<br>กรรมการและ<br>คณะทำงาน<br>การรักษา<br>ความมั่นคง<br>ปลอดภัยทาง<br>ไซเบอร์ของ<br>เทศบาลนคร<br>นครสวรรค์ | ๓                                                               | ๓       | ๙                            | ความเสี่ยง<br>ลดลง                        | ความเสี่ยง<br>ยังคงเหลือ                   | ✓                  |                  | ๑.กำหนด<br>มาตรการ<br>ในการ<br>รักษาความ<br>มั่นคง<br>ปลอดภัย<br>ทางไซเบอร์<br>ของ<br>เทศบาล<br>นคร<br>นครสวรรค์<br>เพื่อป้องกัน<br>รับมือ และ<br>ลดความ<br>เสี่ยงจาก |

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ<br>อปท.ที่<br>สำคัญ | ความเสี่ยง | คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ก่อนการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |             |                              | วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                    | ผลการ<br>ดำเนินการ<br>จัดการความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                                                                   | คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ภายหลังการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |             |                              | การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับความ<br>เสี่ยง | ความเสี่ยง<br>คงเหลือ/<br>เกิดขึ้น<br>ใหม่ | สรุปความ<br>เสี่ยง |                  | แนวทาง/<br>มาตรการ<br>จัดการ<br>ความ<br>เสี่ยง/<br>วิธีการ<br>ดำเนินการ<br>สำหรับปี<br>ถัดไป                                                                                             |
|------------------------|----------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                    |            | โอกาส                                                        | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                              | โอกาส                                                           | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง |                                           |                                            | ควบคุม<br>ได้      | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                                                                                                                          |
|                        |                                                    |            |                                                              |             |                              | ที่มี<br>ประสิทธิภาพ<br>และมีความ<br>เหมาะสมใน<br>การใช้งานเพื่อ<br>ลดผลกระทบ<br>จากโปรแกรม<br>ไวรัส<br>คอมพิวเตอร์<br>และเพิ่มความ<br>ปลอดภัยให้กับ<br>คอมพิวเตอร์แม่<br>ข่ายและระบบ<br>สารสนเทศของ<br>เทศบาลนคร<br>นครสวรรค์ | เพื่อกำหนด<br>มาตรการใน<br>การรักษา<br>ความมั่นคง<br>ปลอดภัยทาง<br>ไซเบอร์ของ<br>เทศบาลนคร<br>นครสวรรค์<br>เพื่อป้องกัน<br>รับมือ และลด<br>ความเสี่ยง<br>จากภัย<br>คุกคามทาง<br>ไซเบอร์ ที่จะ<br>ก่อให้เกิด<br>ความเสียหาย<br>หรือ<br>ผลกระทบต่อ<br>การทำงาน |                                                                 |             |                              |                                           |                                            |                    |                  | ภัยคุกคาม<br>ทางไซเบอร์<br>ที่จะ<br>ก่อให้เกิด<br>ความ<br>เสียหาย<br>หรือ<br>ผลกระทบ<br>ต่อการ<br>ทำงานของ<br>ระบบ<br>คอมพิวเตอร์หรือ<br>ข้อมูลที่สำคัญของ<br>เทศบาล<br>นคร<br>นครสวรรค์ |

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ<br>อปท.ที่<br>สำคัญ | ความเสี่ยง | คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ก่อนการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |             |                              | วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง | ผลการ<br>ดำเนินการ<br>จัดการความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                                                              | คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ภายหลังการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |             |                              | การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับความ<br>เสี่ยง | ความเสี่ยง<br>คงเหลือ/<br>เกิดขึ้น<br>ใหม่ | สรุปความ<br>เสี่ยง |                  | แนวทาง/<br>มาตรการ<br>จัดการ<br>ความ<br>เสี่ยง/<br>วิธีการ<br>ดำเนินการ<br>สำหรับปี<br>ถัดไป                                                                                                                            |
|------------------------|----------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                    |            | โอกาส                                                        | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง |                             |                                                                                                                                                                                                                                                         | โอกาส                                                           | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง |                                           |                                            | ควบคุม<br>ได้      | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                                                                                                                                                         |
|                        |                                                    |            |                                                              |             |                              |                             | ของระบบ<br>คอมพิวเตอร์<br>หรือข้อมูลที่สำคัญของ<br>เทศบาลนคร<br>นครสวรรค์<br>๒.ใช้<br>โปรแกรม<br>ป้องกันไวรัส<br>ฟรี (Free<br>Antivirus<br>Software)<br>เหมาะสำหรับ<br>การปกป้อง<br>คอมพิวเตอร์<br>เบื้องต้น โดย<br>มีหลาย<br>ตัวเลือกที่<br>ได้รับความ |                                                                 |             |                              |                                           |                                            |                    |                  | ๒.จัดทำ<br>โครงการ<br>จัดหา<br>ระบบ<br>ตรวจจับ<br>การบุกรุก<br>และ<br>ป้องกันการ<br>บุกรุกทาง<br>เครือข่าย<br>ติดตั้งเป็น<br>ระบบกลาง<br>เพื่อเพิ่มลง<br>ใน<br>แผนพัฒนา<br>ท้องถิ่นของ<br>เทศบาลฯ<br>และจัดสรร<br>งบประ |

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ<br>อปท.ที่<br>สำคัญ | ความเสี่ยง | คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ก่อนการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |             |                              | วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง | ผลการ<br>ดำเนินการ<br>จัดการความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                                                                     | คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ภายหลังการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |             |                              | การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับความ<br>เสี่ยง | ความเสี่ยง<br>คงเหลือ/<br>เกิดขึ้น<br>ใหม่ | สรุปความ<br>เสี่ยง |                  | แนวทาง/<br>มาตรการ<br>จัดการ<br>ความ<br>เสี่ยง/<br>วิธีการ<br>ดำเนินการ<br>สำหรับปี<br>ถัดไป |
|------------------------|----------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                    |            | โอกาส                                                        | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                | โอกาส                                                           | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง |                                           |                                            | ควบคุมได้          | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                              |
|                        |                                                    |            |                                                              |             |                              |                             | นิยมและ<br>เชื่อถือได้ เช่น<br>Windows<br>Defender<br>(Microsoft<br>Defender<br>Antivirus)<br>• คุณสมบัติ:<br>ติดตั้งมา<br>พร้อมกับ<br>Windows<br>๑๐ และ ๑๑<br>• จุดเด่น:<br>• ใช้งานง่าย<br>และไม่มี<br>ค่าใช้จ่าย<br>เพิ่มเติม<br>• การป้องกัน<br>มัลแวร์และ |                                                                 |             |                              |                                           |                                            |                    |                  | มาณเพื่อ<br>ดำเนินการ<br>ในส่วนที่<br>เกี่ยวข้อง<br>ต่อไป                                    |



| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ<br>อปท.ที่<br>สำคัญ | ความเสี่ยง | คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ก่อนการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |             |                              | วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง | ผลการ<br>ดำเนินการ<br>จัดการความ<br>เสี่ยง                                                                                                                | คะแนนระดับความเสี่ยง<br>ภายหลังการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |             |                              | การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับความ<br>เสี่ยง | ความเสี่ยง<br>คงเหลือ/<br>เกิดขึ้น<br>ใหม่ | สรุปความ<br>เสี่ยง |                  | แนวทาง/<br>มาตรการ<br>จัดการ<br>ความ<br>เสี่ยง/<br>วิธีการ<br>ดำเนินการ<br>สำหรับปี<br>ถัดไป |
|------------------------|----------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                    |            | โอกาส                                                        | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง |                             |                                                                                                                                                           | โอกาส                                                           | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง |                                           |                                            | ควบคุมได้          | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                              |
|                        |                                                    |            |                                                              |             |                              |                             | ไวรัสใน<br>ระดับพื้นฐาน<br>• การอัปเดต<br>อัตโนมัติผ่าน<br>Windows<br>Update<br>• เหมาะ<br>สำหรับ: ผู้ใช้<br>Windows ที่<br>ต้องการ<br>ป้องกัน<br>พื้นฐาน |                                                                 |             |                              |                                           |                                            |                    |                  |                                                                                              |

### ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะ

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลนครนครสวรรค์ ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ด้วยวิธีการสอบทานหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครนครสวรรค์ เห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลนครนครสวรรค์ มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

**นครนํ้าอยู่ เคียงคู่เจ้าพระยา  
พัฒนานวัตกรรม สร้างสังคมสุขภาวะ**