



รายงานการติดตามประเมินผลและทบทวน  
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

## สารบัญ

	หน้า
บทนำ	๑
แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง	๒
การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง	๑๙
กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง	๑๙
การรายงานและติดตามผล	๑๙
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๐
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๒๐

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์นี้ องค์การบริหารส่วนตำบลไร่โคก จึงได้จัดทำ “แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง” ฉบับนี้ขึ้น เพื่อใช้เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงาน ของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้ หน่วยงานของรัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่โคก

## แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

### บทนำ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤต หากเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อหน่วยงานไม่สามารถดำเนินงานหรือให้บริการได้ตามปกติ ดังนั้นจึงมีความจำเป็นที่หน่วยงานต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การเพื่อเตรียมพร้อมรับภัยให้สามารถปฏิบัติงานใน “ภารกิจหลักของราชการหรืองานบริการประชาชนที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

### วัตถุประสงค์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ฉบับนี้ จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ในสภาวะวิกฤต
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคกมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบของการหยุดชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก แม้แต่เผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานต้องหยุดชะงัก

### สมมติฐานของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยมีสมมติฐานดังนี้

๑. เหตุการณ์ฉุกเฉินที่เกิดขึ้น ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อสถานการณ์ที่ปฏิบัติงานสำรองที่ได้จัดเตรียมไว้
๒. ระบบสารสนเทศสำรอง ไม่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ฉุกเฉินเช่นเดียวกับระบบสารสนเทศหลัก

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

### แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง คือองค์รวมของกระบวนการบริหารซึ่งบ่งชี้ถึงความปลอดภัยขององค์กรและผลกระทบของภัยคุกคามนั้นต่อการดำเนินงาน และให้แนวทางในการสร้างขีดความสามารถให้องค์กรมีความยืดหยุ่น โดยจัดทำเป็นขั้นตอนมีการแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ตั้งแต่ผู้บริหารลงมาถึงพนักงานระดับต่างๆ เพื่อตอบสนองและให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสามารถให้บริการได้เมื่อมีเหตุการณ์สภาวะวิกฤต

## ๒.แนวทางการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง/การตอบสนองต่อสภาวะวิกฤต

- ในระดับแรกในการจัดทำแผนประเมินเหตุ ที่แสดงให้เห็นว่าทำอะไรให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสามารถให้บริการได้เมื่อมีเหตุการณ์สภาวะวิกฤต

-เมื่อเหตุการณ์ขยายวงกว้างในระดับความเสียหาย จะเริ่มเป็นวิกฤติขององค์กร จึงต้องมีการบริหารความต่อเนื่อง รวมทั้งการกอบกู้ให้กลับมาทำงานได้เป็นปกติ ดังนั้น วัตถุประสงค์ของการบริหารความ ต่อเนื่องคือสามารถใช้เป็นแนวทางปฏิบัติได้จริงเมื่อเกิดภาวะวิกฤต

### ๓. การทดสอบ ปรับปรุง และทบทวน

เป็นขั้นตอนที่สำคัญ เนื่องจากเป็นกระบวนการที่ทำให้แน่ใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องที่ได้จัดทำขึ้นใช้ได้จริง รวมทั้งเตรียมความพร้อม ตลอดจนตรวจสอบความสามารถของบุคลากร และประสิทธิภาพของแผนในการตอบสนองต่อวิกฤตการณ์ โดยรูปแบบทดสอบมีดังนี้

- Call Tree คือการซ้อมการแจ้งเหตุให้กับสมาชิกทีมงานที่เกี่ยวข้องตามผังรายชื่อบุคลากร

- Tabletop testing คือการประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับทุกหน่วยที่เกี่ยวข้อง โดยจำลองสถานการณ์ขึ้นมาแล้วนำแผนบริหารความต่อเนื่องมาพิจารณาว่าสามารถตอบโจทย์ แต่ละขั้นตอนได้หรือไม่

- Simulation คือการทดสอบโดยจำลองจากสถานการณ์เสมือนจริง และลองนำแผนบริหารความต่อเนื่องมาประยุกต์ใช้

- Full BCP Exercise คือการทดสอบเต็มรูปแบบและใกล้เคียงสถานการณ์จริงมากที่สุด

## การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไร่โคก ฉบับนี้ ใช้รองรับกรณีเกิดภาวะวิกฤตหรือกรณีสถานการณ์ฉุกเฉิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลไร่โคก บริเวณสำนักงานหรือภายในของหน่วยงาน ประกอบด้วยเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงจากการติดตามควบคุมภายใน ๑๒ กิจกรรม มีดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๔. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายและการตรวจฎีกา
๕. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๖. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๗. กิจกรรมด้านงานธุรการ
๘. กิจกรรมงานด้านบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๙. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมและการกีฬา
๑๐. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า
๑๑. กิจกรรมด้านงานประปา
๑๒. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

### การประเมินความเสี่ยง

จากกิจกรรมความเสี่ยงทั้ง ๑๒ กิจกรรม มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นตาม ห้วงเวลาที่ระบุไว้ใน แผนการดำเนินงาน (กิจกรรม/โครงการ) ซึ่งอาจมีผลกระทบ ระดับความเสี่ยง ตามปัจจัยความเสี่ยงที่แตกต่างกัน แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก มีแนวทางในการประเมินความเสี่ยง และภัยคุกคาม ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง
๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)	๑-๖	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง / ยอมรับความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)	๗-๑๒	การรับความเสี่ยงไว้เอง / ยอมรับความเสี่ยงแต่มีการควบคุมความเสี่ยง
๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High)	๑๓-๑๘	การควบคุมความสูญเสีย / มีแผนลดความเสี่ยง
๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๙-๒๕	ถ่ายโอนความเสี่ยง / มีแผนลดและประเมินซ้ำ

หน่วยงานได้วิเคราะห์ข้อมูลเพื่อระบุความเสี่ยง ภัยคุกคามที่มีโอกาสเกิดในพื้นที่ปฏิบัติงาน โดยอาศัยแนวทางการวิเคราะห์ผลกระทบต่อทรัพยากร ได้แก่

๑. ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) และแจ้งตำแหน่งว่างให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นผู้สรรหา และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
๒. ขออนุมัติกำหนดอัตรากำลังเพิ่ม ระดับความเสี่ยง คะแนนระดับความเสี่ยง วิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานทั้งตำแหน่งที่มีคนครอง และที่ยังไม่มีคนครอง
๔. จัดการประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ทราบในรายละเอียด การดำเนินตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการที่กำหนด
๕. ควบคุม กำกับดูแลให้ผู้รับผิดชอบในงานที่อยู่ในความรับผิดชอบให้ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๖. ส่งให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายงาน และตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ให้ได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดทักษะและมีความรู้ในการปฏิบัติงาน
๗. กำหนดข้อตกลงในการปฏิบัติงานให้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อแสดงขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานเผยแพร่ให้บุคคลอื่นทราบ ซึ่งสามารถลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานและการบริการ
๘. จัดทำโครงการ/กิจกรรม ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภารกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ให้ภาคประชาชนได้รับรู้ระเบียบ/กฎหมาย และแนวทางการปฏิบัติที่เป็นหน้าที่ของภาคพลเมือง
๙. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑๐. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน และการติดตามผลการตรวจสอบภายใน

### การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก เป็นการจัดทำแผนงาน เพื่อเตรียมความพร้อมให้หน่วยงานสามารถตอบสนองต่อสภาวะวิกฤตที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานของ หน่วยงานต้องหยุดชะงัก หรือไม่สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้อย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีแนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

## การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุม ความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์	-ข้อมูลรวมทั้งโครงการยังไม่ครอบคลุม	-การประชาสัมพันธ์ให้หลายช่องทางเพื่อให้ประชาชนรู้ถึงอำนาจหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำแผนพัฒนา	-การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ประชาชนไม่รู้ข้อมูลข่าวสารของ อบต.	-แผนงาน/โครงการ บางโครงการยังไม่มีความชัดเจน	-ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด
เพื่อให้เกิดการพัฒนาท้องถิ่นและประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	-จัดกิจกรรมเพื่อสร้างความสนใจให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคม	-การจัดกิจกรรมสร้างความสนใจให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคม	-การเก็บรวบรวมข้อมูลในการจัดทำแผนยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากประชาชนไม่มีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น			



การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>ความเสี่ยงซึ่งมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒.กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเต็มแผนการป้องกันที่สามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างทั่วถึง</p>	<p>-ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ สำหรับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>-จัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยของตำบล</p>	<p>-ไม่มีการชี้แจงเกี่ยวกับแนวทางในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการที่ดีทำให้ผู้ซึ่งหากเกิดภัยพิบัติขึ้นจริง จะทำให้การประสานงานและการให้ความช่วยเหลือต่างๆ ล่าช้า</p>	<p>-ไม่มีวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>-ตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>สำนักปลัด</p>

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุม ความเสี่ยง</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ความเสี่ยง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม ความเสี่ยง</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>๓.โครงการรณรงค์ป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์</p>	<p>-ผู้ค้ายาเสพติดยังมีอยู่</p>	<p>-จัดกิจกรรมให้ความรู้ แก่เด็กนักเรียนเพื่อ สร้างภูมิคุ้มกันให้รู้จัก หลีกเลี่ยงและปฏิเสธ การใช้ยาเสพติด</p>	<p>-จากแบบสอบถาม ความคิดเห็นจากผู้ปกครอง เห็นว่าเด็กนักเรียน หลีกเลี่ยงและปฏิเสธ การใช้ยาเสพติด</p>	<p>-ปัจจุบันผู้ค้ายาเสพติด มีกลยุทธ์ในการขายที่ ซับซ้อน ทำให้เด็กและ เยาวชนมีความเสี่ยงใน การถูกชักจูงได้ง่าย</p>	<p>-ให้ความรู้กับประชาชน เพื่อช่วยกันสอดส่องดูแล สุภาพชนไม่ให้เข้าไป เกี่ยวข้องกับยาเสพติด</p>	<p>สำนักงานเขต</p>
<p>-เพื่อให้เด็กและเยาวชนมี ภูมิคุ้มกันในการป้องกันตนเอง ไม่ให้เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด</p>						

การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจตามแผนการศึกษาหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายและการตรวจฎีกา วัตถุประสงค์</p>	<p>-การจัดทำงบประมาณยังมี ความแม่นยำในการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p>	<p>๑.การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน บางครั้งงบประมาณมีไม่เพียงพอจึงต้องมีการโอนงบประมาณและปรับเปลี่ยนเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์นั้น ๆ</p>	<p>๑.กำกับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณให้มีการจัดทำแผนและควบคุมประจําตนเองให้รัดกุมมากที่สุด</p>	<p>๑.เนื่องจากได้มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ทำให้ไม่แน่นอนตามแผนการใช้จ่ายเงิน และการโอนส่วนใหญ่เป็นการโอนไปตั้งรายการใหม่ และการโอนงบประมาณออกไปแล้วและโอนกลับ</p>	<p>๑.จัดประชุมหัวหน้าเจ้าของงบประมาณแต่ละหน่วยงาน เพื่อชี้แจงให้ทราบถึงการตั้งงบประมาณการจัดทำสถิติการเบิกจ่าย การควบคุมงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินและข้อบัญญัติและแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>-ภายใน ๑๘๐ วัน -ปลัด อบต. -ผอ.กองคลัง -ผอ.กองช่าง -หัวหน้าสำนักปลัด -ผอ.กองการศึกษา -จพง.การเงินและบัญชี</p>
<p>๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระบบบัญชีตามข้อบัญญัติและระเบียบการเบิกจ่ายเงินฯ</p> <p>๒. เพื่อให้การตรวจฎีกาและเอกสารแนบฎีกา ถูกต้อง สะอาด เรียบร้อย ไปรษณีย์ และเป็นไปตามระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>๒.การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน เอกสารแนบฎีกา ไม่ครบและไม่มี การลงลายมือชื่อครบถ้วน</p>	<p>๒.กำกับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณให้ตรวจสอบฎีกา เอกสารแนบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนลงลายมือชื่อ แล้ววางเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>๒.กำกับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณให้ตรวจสอบฎีกา เอกสารแนบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนลงลายมือชื่อ แล้ววางเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>๒.จัดประชุมหัวหน้าเจ้าของงบประมาณแต่ละหน่วยงาน เพื่อชี้แจงให้ทราบถึงการตั้งงบประมาณการจัดทำสถิติการเบิกจ่าย การควบคุมงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินและข้อบัญญัติและแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>-ภายใน ๑๘๐ วัน -ปลัด อบต. -ผอ.กองคลัง -ผอ.กองช่าง -หัวหน้าสำนักปลัด -ผอ.กองการศึกษา -จพง.การเงินและบัญชี</p>

## การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุม ความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บได้ถูกต้องครบถ้วน ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมฯ เพื่อให้สอดคล้องและปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>-การเปลี่ยนแปลงกฎหมายทำให้การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่จัดทำไว้เดิมไม่สามารถจำข้อมูลมาเชื่อมโยงต่อกันได้จึงต้องรอกการปรับปรุงระบบจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ทำให้การดำเนินงานไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. กำจัดให้กองช่างปฏิบัติงานของตนเองที่เกี่ยวข้องกับแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จเพื่อจะได้นำมาแผนที่ภาษีและทะเบียนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ให้เกิดประโยชน์มากที่สุดในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๒. ให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้รองรับกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. การสัมภาษณ์ผลการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p> <p>๓. การศึกษาหาความรู้จากระบบโดยการศึกษาอบรม</p>	<p>๑. ยังไม่มีการนำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการปฏิบัติ</p> <p>๒. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ระบบยังไม่มีความพร้อมรองรับการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. กำจัดให้กองช่างและกองคลังดำเนินการในส่วนของตนเองให้แล้วเสร็จและสามารถปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>-ภายใน ๑๘๐ วัน</p> <p>-ปลัด อบต.</p> <p>-ผอ.กองคลัง</p> <p>-ผอ.กองช่าง</p> <p>-นายช่างโยธา</p> <p>-เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้</p> <p>-ผช.จ.นท. จัดเก็บรายได้</p>

## การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุม ความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เสร็จสิ้นตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	-การทำงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการทำางานบนระบบต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้น	๑.ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่คอยกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ การซื้อพัสดุในระบบต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน ๒.ให้เจ้าหน้าที่คอยติดตามหาความรู้เกี่ยวกับหนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน	๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.การสังเกตผลการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑.เจ้าหน้าที่ยังมีความรู้และประสงค์ในการซื้อพัสดุในระบบต่าง ๆ เมื่อเกิดปัญหาจะไม่สามารถแก้ปัญหาได้ทันที ๒.เจ้าหน้าที่จะต้องมีความกระตือรือร้นในการศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการซื้อพัสดุในระบบต่าง ๆ ๒.คอยกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ จากระบบ Internet	-ภายใน ๑๘๐ วัน -ปัสด อบต. -หัวหน้าเจ้าหน้าที่

## การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของ	ความเสี่ยง	การควบคุมความเสี่ยง	การประเมินผลการควบคุมความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. งานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมปฏิบัติงานได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ	-ขาดแคลนบุคลากร -ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมาถึงองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ล่าช้าทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมบางส่วนที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	-สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงในปีต่อไป	-ขาดแคลนบุคลากรกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมไม่น้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานธุรการ -ระเบียบและหนังสือสั่งการที่แนวทางการปฏิบัติงานส่งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ล่าช้าทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	-ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษาฯ
		-การตรวจสอบค้นหาข้อมูลปัจจุบันจากทางอินเตอร์เน็ตเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ				



## การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ผลงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และการกีฬา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ทางด้านส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และการกีฬา มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายของทางราชการ</p>	-ขาดแคลนบุคลากร	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใต้งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน</p>	-สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ จึงต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงในต่อไป	<p>-ขาดแคลนบุคลากร บุคลากรกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>-ไม่มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านกีฬา เน้นหนักการและศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>-ระเบียบและหนังสือสั่ง การทำให้การดำเนินงานมีข้อจำกัดในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ</p>	<p>-บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง</p> <p>-สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่าง ๆ</p> <p>-ศึกษาและตรวจสอบ ระเบียบกฎหมายอยู่เสมอ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติ</p>	กองการศึกษาฯ



การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง						
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของผู้ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. ภารกิจด้านการก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ประสิทธิภาพของงาน ก่อสร้างให้ได้มาตรฐานถูกต้อง ตามหลักวิชา ๒. เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- เจ้าหน้าที่ด้าน ก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุทำให้ การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพและม ีความล่าช้า	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุม งาน	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ เทคนิคทางด้านวิศวกรรม ขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้ เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่ และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพเนื่องจากมี นายช่างโยธาเพียงคนเดียว ทำงานหลายด้าน	- เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้าง ไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุ ทำให้การปฏิบัติงานมี ความล่าช้า ไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเป็นประจำตาม แผนการฝึกอบรมของการ ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นและหน่วยงาน ภายนอกอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง - จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอ คำปรึกษาจากหน่วยงาน อื่น ๆ	กองช่าง

การติดตามประเมินผลและพบแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑๑. กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมหม้อไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>-อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมหม้อไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์</p>	<p>-มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซมหม้อไฟฟ้า สาธารณณะ</p>	<p>-การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมหม้อไฟฟ้าไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซมหม้อไฟฟ้าได้ตามความต้องการประชาชน</p>	<p>-อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมหม้อไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์หรือไม่ความปลอดภัยระดับสูง รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมหม้อไฟฟ้าสาธารณณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

## การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. ภารกิจรณรงค์งานประจำปี วัตถุประสงค์	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบ ประปายังไม่ครบ สมบูรณ์	- มีการตั้งงบประมาณ ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับการ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไฟฟ้าเพื่อติดตั้ง/ ซ่อมแซมระบบ ประปา	- การจัดทำข้อควรระวัง การติดตั้ง/ซ่อมแซม ระบบตามต้องการทำใหม่ สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซม ระบบประจำปีได้ตามความ ต้องการของประชาชน	- อุปกรณ์ที่ใช้การติดตั้ง/ ซ่อมแซมระบบประปา ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เพื่อความปลอดภัย ในการปฏิบัติงาน	- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ ซ่อมแซมระบบประปาให้ ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ประปาที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

## การติดตามประเมินผลและพบวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญหรือหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมความเสี่ยง	การประเมินผล	การประเมินผลที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้เปราะบาง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ</p> <p>๒. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ</p> <p>๓. เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้เปราะบาง</p>	<p>-กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้เปราะบางที่ยังขาดความร่วมมือในการดูแลช่วยเหลือ</p> <p>-การแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่จากญาติหรือผู้นำชุมชนทำให้เจ้าหน้าที่ทราบจำนวนและทำการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-ขาดความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้รับแจ้งมายังเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>-เสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่</p>	<p>-ข้อมูลการเสียชีวิตที่แจ้งจากผู้นำชุมชนนั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากราชการ</p> <p>-เสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลการบอกกล่าวทางวาจา อีกทั้ง อนาคต.บ้านใหม่ยังมีงานทะเบียนราษฎรยังไม่ขึ้นทะเบียนผู้เสียชีวิต</p> <p>รับเงินกว่า ๑,๑๒๖ คน</p>	<p>-การติดต่อกับผู้นำชุมชนในการแจ้งกรมผู้รับเบี้ยยังชีพหรือย้ายที่อยู่ เป็นเพียงข้อมูลที่ได้รับทางวาจาเท่านั้น ยังไม่มีเอกสารจากทางราชการ</p> <p>-การแจ้งผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ</p>	<p>-ในการนี้ผู้รับเบี้ยยังชีพต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาติในสำเนาใบมรณะบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการระงับการจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ และก่อนสิ้นปี</p>	สำนักงานปลัด

## การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการปฏิบัติการจัดการความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ ยังมียู่	การปรับปรุง การควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจ พบในภายหลังทำ ให้เกิดปัญหาเรียก เงินคืน		ทำให้เป็นการยากที่จะทำ การตรวจสอบสถานะ ผู้รับเบี้ยกับทางอำเภอได้ เป็นปัจจุบันทุกเดือน -ประเมินผลจากยอดสถิติ การเรียกเงินเบี้ยยังชีพคืน ในแต่ละปีว่ามีจำนวน เพิ่มขึ้นหรือลดลง	ต้องระงับการจ่ายเงินไว้ ก่อน -กรณีขึ้นพิการบางรายที่ บุตรประจำตัวคนพิการ หมดอายุแล้วยังไม่ไปต่อ บัตรใหม่เมื่อเจ้าหน้าที่ ตรวจพบ จึงต้องระงับ การจ่ายเงินไว้ก่อน	งบประมาณต้องตรวจสอบ ข้อมูล การมีชีวิต/เปลี่ยนที่อยู่ กับงานทะเบียนราษฎรอำเภอ ทุกครึ่ง -ก่อนสิ้นปีงบประมาณต้องให้ ผู้รับเงินเบี้ยมาแสดงตนพร้อม นำบัตรประจำตัวผู้พิการมาให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบวัน หมดอายุด้วยทุกครั้ง และจัดทำเป็นทะเบียนรายชื่อ วันหมดอายุของบัตรผู้พิการแต่ ละรายไปด้วย	สำนักงานปลัด

เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง คือ

๑. ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒. ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น
๓. เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้ เป็นไปใน รูปที่องค์กร ต้องการหรือยอมรับได้

**ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง**

แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคู่มากับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง

**กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง**

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง
- การควบคุมความสูญเสีย พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอน บางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงจะเกิดขึ้น
- การรับความเสี่ยงไว้เอง หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสมเนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- การถ่ายโอนความเสี่ยง ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

**การรายงานและติดตามผล**

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้อง และเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลทุกสิ้นปีโดยให้ดำเนินการภายหลังจากที่มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

#### **การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง**

คณะกรรมการจัดทำระบบการจัดการความเสี่ยงโดยสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลโรโคก มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหา มาตรการหรือตัวควบคุมอื่น เพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

#### **การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง**

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี