

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปี 2564



งานนโยบายและแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

สารบัญ

	หน้า
บทนำ	๑
แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง	๒
การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๐
ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง	๒๐
กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง	๒๐
การรายงานและติดตามผล	๒๐
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๑
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๒๑

ภาคผนวก

- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ เรื่องใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔
- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ เรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วงจึงได้จัดทำ“แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง”ฉบับนี้ขึ้นเพื่อใช้เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงาน ของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้ หน่วยงานของรัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

บทนำ:

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อสามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤต หากเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อหน่วยงานไม่สามารถดำเนินงานหรือให้บริการได้ตามปกติ ดังนั้นจึงมีความจำเป็นที่หน่วยงานต้องจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องขององค์การเพื่อเตรียมพร้อมรับภัยให้สามารถปฏิบัติงานใน “ภารกิจหลักของราชการหรืองานบริการประชาชนที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

- ๑.เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อในสภาวะ วิกฤต
- ๒.เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤต หรือ เหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆที่เกิดขึ้น
- ๓.เพื่อลดผลกระทบของการหยุดชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการขององค์การบริหาร ส่วน ตำบลบ้านใหม่
- ๔.เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
- ๕.เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีความ เชื่อมั่นใน ศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ แม้แต่เผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจน ทำให้ การดำเนินงานต้องหยุดชะงัก

สมมติฐานของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยมี สมมติฐาน ดังนี้

- ๑.เหตุการณ์ฉุกเฉินที่เกิดขึ้น ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อสถานการณ์ที่ปฏิบัติงานสำรองที่ได้จัดเตรียมไว้
 - ๒.ระบบสารสนเทศสำรอง ไม่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ฉุกเฉินเช่นเดียวกับระบบสารสนเทศหลัก
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง:

๑.การบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง :คือองค์รวมของกระบวนการบริหารซึ่งบ่งชี้ความขององค์กรและผลกระทบของภัยคุกคามนั้นต่อการดำเนินงาน และให้แนวทางในการสร้างขีดความสามารถให้องค์กรมีความยืดหยุ่น โดยจัดทำเป็นขั้นตอนมีการแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ตั้งแต่ผู้บริหารลงมาถึงพนักงานระดับต่างๆ เพื่อตอบสนองและให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสามารถให้บริการได้เมื่อมี เหตุการณ์สภาวะวิกฤต

๒.แนวทางการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง/การตอบสนองต่อสภาวะวิกฤต :

- ในระดับแรกในการจัดทำแผนประเมินเหตุ ที่แสดงให้เห็นว่าทำอย่างไรให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสามารถให้บริการได้เมื่อมีเหตุการณ์สภาวะวิกฤต

-เมื่อเหตุการณ์ขยายวงกว้างในระดับความเสียหาย จะเริ่มเป็นวิกฤติขององค์กร จึงต้องมีการ บริหาร ความต่อเนื่อง รวมทั้งการกอบกู้ให้กลับมาท างานได้เป็นปกติ ดังนั้น วัตถุประสงค์ของการบริหารความ ต่อเนื่อง คือสามารถใช้เป็นแนวทางปฏิบัติได้จริงเมื่อเกิดภาวะวิกฤต

๓. การทดสอบ ปรับปรุง และทบทวน :

เป็นขั้นตอนที่สำคัญ เนื่องจากเป็นกระบวนการที่ทำให้แน่ใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องที่ ได้จัดทำขึ้นใช้ได้จริง รวมทั้งเตรียมความพร้อม ตลอดจนตรวจสอบความสามารถของบุคลากร และประสิทธิภาพของแผนในการตอบสนองต่อวิกฤตการณ์ โดยรูปแบบทดสอบมีดังนี้

- Call Tree คือการซ้อมการแจ้งเหตุให้กับสมาชิกทีมงานที่เกี่ยวข้องตามผังรายชื่อบุคลากร

- Tabletop testing คือการประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับทุกหน่วยที่เกี่ยวข้อง โดย จำลองสถานการณ์ขึ้นมาแล้วนำแผนบริหารความต่อเนื่องมาพิจารณาว่าสามารถตอบโต้ได้ แต่ละขั้นตอนได้หรือไม่

- Simulation คือการทดสอบโดยจำลองจากสถานการณ์เสมือนจริง และลองนำแผนบริหารความ ต่อเนื่องมาประยุกต์ใช้

- Full BCP Exercise คือการทดสอบเต็มรูปแบบและใกล้เคียงสถานการณ์จริงมากที่สุด

การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ฉบับนี้ ใช้รองรับกรณีเกิดภาวะ วิกฤต หรือกรณีสถานการณ์ฉุกเฉิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ บริเวณสำนักงาน หรือภายในของหน่วยงาน 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 องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อมีแนวทาง ในการประเมินความเสี่ยง และภัยคุกคาม ดังนี้

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

หน่วยงานได้วิเคราะห์ข้อมูลเพื่อระบุความเสี่ยง ภัยคุกคามที่มีโอกาสเกิดในพื้นที่ปฏิบัติงาน โดย อาศัย แนวทางการวิเคราะห์ผลกระทบต่อทรัพยากร ได้แก่

๑. ประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย) และแจ้งตำแหน่งว่างให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นผู้สรรหา และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
๒. ขออนุมัติกำหนดอัตรากำลังเพิ่ม ระดับความเสี่ยง คะแนนระดับ ความเสี่ยง วิธีการจัดการ ความเสี่ยง
๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานทั้งตำแหน่งที่มีคนครอง และที่ยังไม่มีคนครอง
๔. จัดการประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ทราบในรายละเอียด การดำเนินตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการที่กำหนด
๕. ควบคุม กำชับ กำกับดูแลให้ผู้รับผิดชอบในงานที่อยู่ในความรับผิดชอบให้ศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๖. ส่งให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายงาน และตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ให้ได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดทักษะและมีความรู้ในการปฏิบัติงาน

๗. กำหนดข้อตกลงในการปฏิบัติงานให้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อแสดงขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานเผยแพร่ให้บุคคลอื่นทราบ ซึ่งสามารถลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานและการบริการ

๘. จัดทำโครงการ/กิจกรรม ประชาชนสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภารกิจที่อยู่ในความ รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง ให้ภาคประชาชนได้รับรู้ระเบียบ/กฎหมาย และแนวทางการ ปฏิบัติที่เป็นหน้าที่ของภาคพลเมือง

๙. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๐. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน และการติดตามผลการตรวจสอบ ภายใน

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อเป็นการจัดทำ แผนงาน เพื่อเตรียมความพร้อมให้หน่วยงานสามารถตอบสนองต่อสภาวะวิกฤตที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานของ หน่วยงานต้องหยุดชะงัก หรือไม่สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้อย่าง มี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี แนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเกิดประสิทธิภาพและ ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	-ข้อมูลรวมทั้ง โครงการยังไม่ ครอบคลุม	-การประชาสัมพันธ์ ให้หลายช่องทาง เพื่อให้ประชาชนรู้ถึง อำนาจหน้าที่ที่มีต่อ การจัดทำแผนพัฒนา -จัดกิจกรรมเพื่อ ดึงดูดความสนใจให้ ประชาชนเข้าร่วม ประชาคม	-การประชาสัมพันธ์ยัง ไม่ทั่วถึง ทำให้ ประชาชนไม่รู้ข้อมูล ข่าวสารของ อบต. -การจัดกิจกรรมดึงดูด ความสนใจ ทำให้ ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมเพิ่มขึ้น	-แผนงาน/โครงการ บางโครงการยังไม่มี ความชัดเจน -การเก็บรวบรวม ข้อมูลในการจัดทำ แผนยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากประชาชน ไม่มีความรู้ ความ เข้าใจในบทบาท หน้าที่เกี่ยวกับจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	-ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของ การมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	สำนักปลัด

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยได้มีแผนการป้องกันที่ สามารถปฏิบัติได้อย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล อย่างทันทั่วทั้งที่	-ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ สำหรับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย	-จัดทำแผนปฏิบัติ การในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยของตำบล	-ไม่มีการซักซ้อม เกี่ยวกับแนวทางใน การดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติการที่จัดทำ ไว้ ซึ่งหากเกิดภัยพิบัติ ขึ้นจริง จะทำให้การ ประสานงานและการ ให้ความช่วยเหลือ ต่างๆล่าช้า	-ไม่มีวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ สำหรับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย	-ตั้งงบประมาณเพื่อ จัดซื้อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้สำหรับงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	สำนักปลัด

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.โครงการรณรงค์ป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้เด็กและเยาวชนมี ภูมิคุ้มกันในการป้องกัน ตนเองไม่ให้เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับ ยาเสพติด	-ผู้ค้ายาเสพติดยังมี อยู่	-จัดกิจกรรมให้ ความรู้แก่เด็ก นักเรียนเพื่อสร้าง ภูมิคุ้มกันให้รู้จัก หลีกเลี่ยงและปฏิเสธ การใช้ยาเสพติด	-จากแบบสอบถาม ความคิดเห็นจากครู และผู้ปกครองพบว่า เด็กนักเรียนมี พฤติกรรมที่ดีขึ้น	-ปัจจุบันผู้ค้ายาเสพ ติด มีกลยุทธ์ในการ ขายที่ซับซ้อน ทำให้ เด็กและเยาวชนมี ความเสี่ยงในการถูก ชักจูงได้ง่าย	-ให้ความรู้กับ ประชาชนเพื่อ ช่วยกันสอดส่องดูแล ลูกหลานไม่ให้เข้าไป ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัด

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายและ การตรวจฎีกา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไปตามระบบ บัญชีตามข้อบัญญัติและระเบียบ การเบิกจ่ายเงินฯ ๒.เพื่อให้การตรวจฎีกาและ เอกสารแนบฎีกา ถูกต้อง สะอาด เรียบร้อย โปร่งใส และเป็นไปตาม ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ	-การจัดทำงบประมาณ ยังไม่มีความแน่นอนมี การเปลี่ยนแปลงบ่อย	๑.การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนการใช้จ่ายเงิน บางครั้งงบประมาณมีไม่ เพียงพอจึงต้องมีการ โอนงบประมาณและ ปรับเปลี่ยนเพื่อให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นั้น ๆ ๒.การวางฎีกาเบิก จ่ายเงิน เอกสารแนบ ฎีกาไม่ครบและไม่มีกร ลงลายมือชื่อครบถ้วน	๑.กำกับหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณให้มีการจัดทำ แผนและควบคุมประมาณ ของตนเองให้รัดกุมมากที่สุด ๒.กำกับหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณให้ตรวจสอบ ฎีกา เอกสารแนบฎีกาให้ ถูกต้องครบถ้วนก่อนลง ลายมือชื่อ แล้ววางเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามระเบียบฯ	๑.เนื่องจากได้มีการ โอนเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยมาก ทำให้ไม่เป็นไปตาม แผนการใช้จ่ายเงิน และการโอนส่วนใหญ่ เป็นการโอนไปตั้ง รายการใหม่ และการ โอนงบประมาณ ออกไปแล้วและโอน กลับ	๑.จัดประชุมหัวหน้า เจ้าของงบประมาณแต่ ละหน่วยงาน เพื่อชี้แจง ให้ทราบถึงการตั้ง งบประมาณการจัดทำ สถิติการเบิกจ่าย การ ควบคุมงบประมาณให้ เป็นไปตามแผนการใช้ จ่ายเงินและข้อบัญญัติ และแผนพัฒนาท้องถิ่น	-ภายใน ๑๘๐ วัน -ปลัด อบต. -ผอ.กองคลัง -ผอ.กองช่าง -หัวหน้าสำนักปลัด -ผอ.กองการศึกษา -จพง.การเงินและ บัญชี

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมด้านการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การพัฒนารายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บได้ ถูกต้องครบถ้วน ปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมฯ เพื่อให้สอดคล้องและปฏิบัติงาน ได้จริงกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	-การเปลี่ยนแปลง กฎหมายทำให้การ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินที่ จัดทำไว้เดิมไม่สามารถ จำข้อมูลมาเชื่อมต่อกัน ได้จึงต้องรอการ ปรับปรุงระบบจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ทำให้การ ดำเนินงานไม่เป็น ปัจจุบัน	๑.กำชับให้กองช่าง ปฏิบัติงานของตนเองที่ เกี่ยวข้องกับแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้แล้ว เสร็จ เพื่อจะได้นำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มาใช้ให้เกิดประโยชน์มาก ที่สุดในการจัดเก็บภาษี ๒.ให้กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นปรับระบบ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้รองรับกับภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.การสัมภาษณ์ผลการ ปฏิบัติงานปัญหาและ อุปสรรคในการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ๓.การศึกษาหาความรู้ จากระบบโดยการ ฝึกอบรม	๑.ยังไม่มีให้นำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินมาใช้ในการ ปฏิบัติ ๒.ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน ๓.ระบบยังไม่มี ความ พร้อมรองรับการ ปฏิบัติงาน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมในการ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ๒.กำชับให้กองช่างและ กองคลังดำเนินการใน ส่วนของตนเองให้แล้ว เสร็จและสามารถ ปฏิบัติงานได้ตาม เป้าหมายที่กำหนด	-ภายใน ๑๘๐ วัน -ปลัด อบต. -ผอ.กองคลัง -ผอ.กองช่าง -นายช่างโยธา -เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ -ผช.จนท.จัดเก็บ รายได้

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เสร็จสิ้นตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	-การทำงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการทำงานบนระบบต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้น	๑.ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่คอยกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุมีการคีย์ข้อมูลในระบบต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน ๒..ให้เจ้าหน้าที่คอยติดตามหาความรู้ เกี่ยวกับหนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน	๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.การสัมภาษณ์ผลการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้และประสบการณ์ในการคีย์ข้อมูลในระบบต่าง ๆ เมื่อเกิดปัญหา ยังไม่สามารถแก้ปัญหาได้ทันที ๒.เจ้าหน้าที่จะต้องมีความกระตือรือร้นในการศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการคีย์ข้อมูลในระบบต่าง ๆ ๒.คอยกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ จากระบบ Internet	-ภายใน ๑๘๐ วัน -ปลัด อบต. -หัวหน้าเจ้าหน้าที่ -เจ้าหน้าที่

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. งานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมปฏิบัติงานได้อย่าง เป็นระบบและมีประสิทธิภาพ	-ขาดแคลน บุคลากร -ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เป็นแนวทางใน การปฏิบัติงานส่ง มายังองค์การ บริหารส่วนตำบล ทำคล้อล่าช้าทำให้ เกิดความล่าช้า ในทางปฏิบัติ	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการทำงาน -การตรวจสอบค้นหาข้อมูล ปัจจุบันจากทางอินเทอร์เน็ต เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อม ล่วงหน้าและสามารถ ปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับ หนังสือ	-สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ จึงต้องมีการ จัดทำแผนการปรับปรุง ในปีต่อไป	-ขาดแคลนบุคลากรกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมมีน้อยไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน -ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ งานธุรการ -ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่แนวทางในการปฏิบัติงาน ส่งมายังองค์การบริหารส่วน ตำบลทำคล้อล่าช้าทำให้เกิด ความล่าช้าในทางปฏิบัติ	-ติดตามข้อมูลข่าวสาร ต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษาฯ

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.กิจกรรมงานด้านบุคลากรของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี มาตรฐานอย่างเป็นระบบในการ ปฏิบัติงานและสามารถจัดการ เรียนการสอนได้อย่างมี ประสิทธิภาพ -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของครู ผู้ดูแลเด็ก	-ครูผู้ดูแลเด็ก ขาด ทักษะความรู้ ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ -ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	-ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน -แบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน -ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นเป็นแนวทางในการ ดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	-มีการตรวจเยี่ยมและ ประเมินการ ปฏิบัติงานของ บุคลากรศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก -สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ จึงต้องมี การจัดทำแผนการ ปรับปรุงในปีต่อไป	-ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความ กระตือรือร้นในการพัฒนา ตนเอง -การอบรมให้ความรู้แก่ครูผู้ดูแล เด็กยังมีน้อย -ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะและ ความชำนาญในการใช้สื่อ ICT ในการสอน -ขาดครูต้นแบบที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน	-ส่งเสริมสนับสนุนและ กระตุ้นให้ครูผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน -ให้ครูผู้ดูแลเด็กทำ แผนการจัดประสบการณ์ ให้ครอบคลุมทุกกิจกรรม ๓.นิเทศติดตาม ประเมินผลการจัด กิจกรรมการเรียนการสอน อย่างสม่ำเสมอ	กองการศึกษาฯ

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และ การกีฬา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานด้านส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมและการกีฬา มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายของทาง ราชการ	-ขาดแคลนบุคลากร	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	-สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ จึงต้องมีการ จัดทำแผนการปรับปรุง ในปีต่อไป	-ขาดแคลนบุคลากร บุคลากร กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมมีน้อยไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน -ไม่มีบุคลากรที่มีความ เชี่ยวชาญด้านกีฬา นันทนาการและศาสนาและ วัฒนธรรม -ระเบียบและหนังสือสั่งการ ทำให้การดำเนินงานมี ข้อจำกัดในการจัดกิจกรรม ต่าง ๆ	-บรรจุบุคลากรให้ครบตาม ตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน นั้นโดยตรง -สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ ฝึกซ้อมกีฬาต่าง ๆ -ศึกษาและตรวจสอบ ระเบียบกฎหมายอยู่เสมอ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติ	กองการศึกษาฯ

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรมด้านการ ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้ประสิทธิภาพของ งานก่อสร้างให้ได้มาตรฐาน ถูกต้องตามหลักวิชา ๒.เพื่อการควบคุมงาน ก่อสร้างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	-เจ้าหน้าที่ด้าน ก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุทำให้ การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพและมี ความล่าช้า	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุม งาน	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้าน วิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้อง ใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่ และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมี นายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำงาน หลายด้าน	-เจ้าหน้าที่ด้านช่าง ก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุทำให้ การปฏิบัติงานมี ความล่าช้าไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเป็นประจำตาม แผนการฝึกอบรมของการ ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นและหน่วยงาน ภายนอกอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง -จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอ คำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น ๆ	กองช่าง

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้เกิดความปลอดภัย ต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย ๒.เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด	-อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์	-มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไฟฟ้าเพื่อติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	-การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าไม่ครบตาม ต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน	-อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายัง ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน	-ตั้งงบประมาณจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์สำหรับ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะให้ครบถ้วน สมบูรณ์และเพียงพอ สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้ งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒.กิจกรรมด้านงาน ประปา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้เกิดความปลอดภัย ต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย ๒.เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด	-อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบ ประปายังไม่ครบ สมบูรณ์	-มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไฟฟ้าเพื่อติดตั้ง/ ซ่อมแซมระบบประปา	-การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าไม่ครบตาม ต้องการทำให้ไม่สามารถ ติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบ ประปาได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน	-อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบ ประปายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ทั้งนี้ เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	-ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ ซ่อมแซมระบบประปาให้ ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอ สำหรับอุปกรณ์ประปาที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้ นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ๒.เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ ๓.เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	-กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ซึ่งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่จากญาติหรือผู้นำชุมชนทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบจำนวนและทำการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่อง	-ขาดความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้รับแจ้งมายังเจ้าหน้าที่ทันทีเมื่อได้รับเงินเบี้ยยังชีพเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่	-ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้จากผู้นำชุมชนนั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับรองจากทางราชการว่าเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลการบอกกล่าวทางวาจา อีกทั้ง อบต.บ้านใหม่ ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎรเป็นของตนเองและมีผู้มีสิทธิรับเงินกว่า ๑,๑๒๖ คน	-การติดต่อกับผู้นำชุมชนในการแจ้งกรณีผู้รับเงินเบี้ยนั้นเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ เป็นเพียงข้อมูลที่ได้รับทางวาจาเท่านั้น ยังไม่มีเอกสารจากทางราชการมายืนยันกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ	-ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยเสียชีวิตต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาตินำสำเนาใบมรณบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการระงับการจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ และก่อนสิ้นปี	กองสวัสดิการสังคม

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบ ในภายหลังทำให้เกิด ปัญหาเรียกเงินคืน		ทำให้เป็นการยากที่จะ ทำการตรวจสอบสถานะ ผู้รับเบี้ยกับทางอำเภอได้ เป็นปัจจุบันทุกเดือน -ประเมินผลจากยอด สถิติการเรียกเงินเบี้ยยัง ชีพคืนในแต่ละปีว่ามี จำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง	ต้องระงับการจ่ายเงินไว้ ก่อน -กรณีคนพิการบางรายที่ บัตรประจำตัวคนพิการ หมดอายุแล้วยังไม่ไปต่อ บัตรใหม่เมื่อเจ้าหน้าที่ ตรวจพบ จึงต้องระงับ การจ่ายเงินไว้ก่อน	งบประมาณต้องตรวจสอบ ข้อมูล การมีชีวิต/เปลี่ยนที่อยู่ กับงานทะเบียนราษฎรอำเภอ ทุกครั้ง -ก่อนสิ้นปีงบประมาณต้องให้ ผู้รับเงินเบี้ยมาแสดงตนพร้อม นำบัตรประจำตัวผู้พิการมาให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบวัน หมดอายุด้วยทุกครั้ง	กองสวัสดิการ สังคม

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					และจัดทำเป็นทะเบียนรายชื่อ วันหมดอายุของบัตรผู้พิการ แต่ละรายไว้ด้วย	กองสวัสดิการ สังคม

เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง คือ

- ๑) ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
- ๒) ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น
- ๓) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้ เป็นไปใน รูปที่องค์กร ต้องการ หรือยอมรับได้

ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคู่มากับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง: ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง
- การควบคุมความสูญเสีย: พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอน บางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงจะเกิดขึ้น
- การรับความเสี่ยงไว้เอง : หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสมเนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- การถ่ายโอนความเสี่ยง: ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการ จัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการ จัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในทางค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ ที่จะได้รับด้วย

การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้อง และเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการ บริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใด มีประสิทธิภาพดีก็ให้ ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่าย บริหารทราบตามแบบรายงานที่ ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้อง ติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการ

ติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลทุกสิ้นปีโดยให้ดำเนินการภายหลังจากที่มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วเสร็จและ
๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการจัดทำระบบการจัดการความเสี่ยงโดยสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่า องค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วงมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลด และควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหา มาตรการหรือตัวควบคุมอื่น เพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมี การบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุก ขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน จริงเป็นประจำทุกปี