



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า
อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดมหาสารคาม

สารบัญ

หน้า

บทนำ	๑
แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง	๒
การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง	๑๗
กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง	๑๗
การรายงานและติดตามผล	๑๗
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๑๘
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๑๘

ภาคผนวก

- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า เรื่องใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๖
- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า เรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่ง กระทรวงการคลังได้ กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตาม หลักเกณฑ์นี้ องค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า จึงได้จัดทำ“แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง”ฉบับนี้ขึ้นเพื่อใช้เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ ให้ หน่วยงานของรัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า

บทนำ:

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ องค์การบริหารส่วนคล่องม่งสามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤต หากเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆขึ้นอาจส่งผลกระทบให้หน่วยงานไม่สามารถดำเนินงานหรือให้บริการได้ตามปกติ ดังนั้นจึงมีความจำเป็นที่หน่วยงานต้องจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องขององค์การเพื่อเตรียมพร้อมรับภัยให้สามารถปฏิบัติงานใน “ภารกิจหลักของราชการหรืองานบริการประชาชนที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า ฉบับนี้ จัดทำขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลมะค่าในสภาวะ วิกฤต ๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลมะค่ามีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤต หรือ เหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบของการหยุดชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการขององค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า มีความเชื่อมั่นใน ศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า แม้แต่เผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจน ทำให้การดำเนินงานต้องหยุดชะงัก

สมมติฐานของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

- แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า ฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยมีสมมติฐาน ดังนี้
๑. เหตุการณ์ฉุกเฉินที่เกิดขึ้น ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อสถานการณ์ที่ปฏิบัติงานสำรองที่ได้จัดเตรียมไว้
 ๒. ระบบสารสนเทศสำรอง ไม่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ฉุกเฉินเช่นเดียวกับระบบสารสนเทศหลัก
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า

แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง:

๑. การบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง : คือองค์รวมของกระบวนการบริหารซึ่งบ่งชี้ภัยคุกคามของ องค์การและผลกระทบของภัยคุกคามนั้นต่อการดำเนินงาน และให้แนวทางในการสร้างขีดความสามารถให้ องค์การมี ความยืดหยุ่น โดยจัดทำเป็นขั้นตอนมีการแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ตั้งแต่ ผู้บริหารลง มาถึงพนักงานระดับต่างๆ เพื่อตอบสนองและให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสามารถ ให้บริการได้เมื่อมี เหตุการณ์สภาวะวิกฤต

๒. แนวทางการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง/การตอบสนองต่อสภาวะวิกฤต :

- ในระดับแรกในการจัดทำแผนประเมินเหตุ ที่แสดงให้เห็นว่าทำอย่างไรให้การปฏิบัติงานมีความ ต่อเนื่องและสามารถให้บริการได้เมื่อมีเหตุการณ์สภาวะวิกฤต

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

๓. การทดสอบ ปรับปรุง และทบทวน :

เป็นขั้นตอนที่สำคัญ เนื่องจากเป็นกระบวนการที่ทำให้แน่ใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องที่ได้จัดทำขึ้นใช้ได้จริง รวมทั้งเตรียมความพร้อม ตลอดจนตรวจสอบความสามารถของบุคลากร และประสิทธิภาพของแผนในการตอบสนองต่อวิกฤตการณ์ โดยรูปแบบทดสอบมีดังนี้

- Call Tree คือการซ้อมการแจ้งเหตุให้กับสมาชิกทีมงานที่เกี่ยวข้องตามผังรายชื่อบุคลากร
- Tabletop testing คือการประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับทุกหน่วยที่เกี่ยวข้อง โดย จำลองสถานการณ์ขึ้นมาแล้วนำแผนบริหารความต่อเนื่องมาพิจารณาว่าสามารถตอบโจทย์ แต่ละขั้นตอนได้หรือไม่
- Simulation คือการทดสอบโดยจำลองจากสถานการณ์เสมือนจริง และลองนำแผนบริหารความต่อเนื่องมาประยุกต์ใช้
- Full BCP Exercise คือการทดสอบเต็มรูปแบบและใกล้เคียงสถานการณ์จริงมากที่สุด

การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า ฉบับนี้ ใช้รองรับกรณีเกิดภาวะ วิกฤตหรือกรณีสถานการณ์ฉุกเฉิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะค่า บริเวณสำนักงาน หรือภายในของ หน่วยงาน 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 องค์การบริหารส่วนตำบลมะค่ามีแนวทาง ในการประเมินความเสี่ยง 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. ขออนุมัติกำหนดอัตรากำลังเพิ่มระดับความเสี่ยง คะแนนระดับความเสี่ยง วิธีการจัดการความเสี่ยง

๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานทั้งตำแหน่งที่มีคนครอง และที่ยังไม่มีคนครอง

๔. จัดการประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ทราบในรายละเอียดการดำเนินการตามระเบียบหลักเกณฑ์วิธีการที่กำหนด

๕. ควบคุม กำชับ กำกับดูแลให้ผู้รับผิดชอบในงานที่อยู่ในความรับผิดชอบให้ศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๖. ส่งให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายงาน และตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ให้ได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดทักษะและมีความรู้ในการปฏิบัติงาน

๗. กำหนดข้อตกลงในการปฏิบัติงานให้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อแสดงขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานเผยแพร่ให้บุคคลอื่นทราบ ซึ่งสามารถลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานและการบริการ

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

๙. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๐. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน และการติดตามผลการตรวจสอบ ภายใน

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลมะค่าเป็นการจัดทำแผนงานเพื่อเตรียมความพร้อมให้หน่วยงานสามารถตอบสนองต่อสภาวะวิกฤตที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานของ หน่วยงาน ต้องหยุดชะงัก หรือไม่สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี แนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วิสาหกิจ</u> เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเกิดประสิทธิภาพและประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	-ข้อมูลรวมทั้งโครงการยังไม่ครอบคลุม	-การประชาสัมพันธ์ให้หลายช่องทาง เพื่อให้ประชาชนรู้ถึงอำนาจหน้าที่ที่มีต่อการจัดทำแผนพัฒนา -จัดกิจกรรมเพื่อดึงดูดความสนใจให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเพิ่มขึ้น ประชุม	-การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ประชาชนไม่รู้ข้อมูลข่าวสารของ อบต. -การจัดกิจกรรมดึงดูดความสนใจ ทำให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเพิ่มขึ้น	-แผนงาน/โครงการบางโครงการยังไม่มี ความชัดเจน -การเก็บรวบรวมข้อมูลในการจัดทำแผนยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากประชาชน ไม่มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	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 วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยได้มีแผนการป้องกันที่ สามารถปฏิบัติได้อย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล อย่างทั่วถึงที่	- 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	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

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

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินงานของรัฐบาล/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจตามการเบิกจ่ายและ การตรวจฎีกา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระบบบัญชีตามข้อบัญญัติและระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ๒. เพื่อให้การตรวจฎีกาและเอกสารแนบฎีกา ถูกต้อง สะอาด เรียบร้อย โปร่งใส และเป็นไปตามระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ	-การจัดทำงบประมาณ ยังไม่มีความแน่นอนมี การเปลี่ยนแปลงบ่อย	๑. การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน บางครั้งงบประมาณไม่เพียงพอจึงต้องมีการ โอนงบประมาณและ ปรับเปลี่ยนเพื่อให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นั้น ๆ ๒. การวางฎีกาเบิก จ่ายเงิน เอกสารแนบ ฎีกาไม่ครบและไม่มี การลงลายมือชื่อครบถ้วน	๑. กำชับหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณให้มีการจัดทำ แผนและควบคุมประมาณ ของตนเองให้รัดกุมมากที่สุด ๒. กำชับหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณให้ตรวจสอบ ฎีกา เอกสารแนบฎีกาให้ ถูกต้องครบถ้วนก่อนลง ลายมือชื่อ แล้ววางเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามระเบียบฯ	๑. เนื่องจากได้มีการ โอนเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยมาก ทำให้ไม่เป็นไปตาม แผนการใช้จ่ายเงิน และการโอนส่วนใหญ่ เป็นการโอนไปตั้ง รายการใหม่ และการ โอนงบประมาณ ออกไปแล้วและโอน กลับ	๑. จัดประชุมหัวหน้า เจ้าของงบประมาณแต่ละหน่วยงาน เพื่อชี้แจง ให้ทราบถึงการตั้ง งบประมาณการจัดทำ สถิติการเบิกจ่าย การ ควบคุมงบประมาณให้ เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินและข้อบัญญัติ และแผนพัฒนาท้องถิ่น	-ภายใน ๑๘๐ วัน -ปิด อบต. -หัวหน้าสำนักงานสถิติ -ผอ.กองคลัง -ผอ.กองช่าง -ผอ.กองสวัสดิการสังคม -ผอ.กองการศึกษาฯ -ผอ.ส่งเสริม การเกษตร -นวก.เงินและบัญชี -หน่วยตรวจสอบ ภายใน

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. ภารกิจกรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนารายได้เก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษีสู่สามารถจัดเก็บได้ถูกต้องครบถ้วน ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมฯ เพื่อให้สอดคล้องและปฏิบัติงานได้จริงกับภาษาที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	-การเปลี่ยนแปลงกฎหมายที่ให้การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่จัดทำไว้เดิมไม่สามารถจำข้อมูลมาเชื่อมต่อกันได้จึงต้องรอการปรับปรุงระบบจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ทำให้การดำเนินงานไม่เป็นปัจจุบัน	๑. กำชับให้กองช่างปฏิบัติงานของตนเองที่เกี่ยวข้องกับแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จ เพื่อจะได้แนบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ให้เกิดประโยชน์มากที่สุดในการจัดเก็บภาษี ๒. ให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้รับระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้รองรับกับภาษาที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. การสัมภาษณ์ผลการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๓. การศึกษาหาความรู้จากระบบโดยกรมฝึกอบรม	๑. ยังไม่มีการนำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการปฏิบัติ ๒. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน ๓. ระบบยังไม่มีความพร้อมรองรับการปฏิบัติงาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. กำชับให้กองช่างและกองคลังดำเนินการในส่วนของตนเองให้แล้วเสร็จและสามารถปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	-ภายใน ๑๘๐ วัน -ปลัด อบต. -ผอ.กองคลัง -ผอ.กองช่าง -นายช่างโยธา -เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ -ผอ.จนท.จัดเก็บรายได้

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เสร็จสิ้นตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	-การทำงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการทำงานบนระบบต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้น	๑.ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่คอยกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุมีการปฏิบัติตามในระบบต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน ๒.ให้เจ้าหน้าที่คอยติดตามหาความรู้เกี่ยวกับหนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน	๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.การสัมภาษณ์การปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้และประสบการณ์ในการศึกษาข้อมูลในระบบต่าง ๆ เมื่อเกิดปัญหาไม่สามารถแก้ปัญหาได้ทันที ๒.เจ้าหน้าที่จะต้องมีความกระตือรือร้นในการศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ จากระบบ Internet	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการศึกษาข้อมูลในระบบต่าง ๆ ๒.คอยกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ จากระบบ Internet	-ภายใน ๑๘๐ วัน -ปิด อบต. -หัวหน้าเจ้าหน้าที่ -เจ้าหน้าที่

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. งานธุรการ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมปฏิบัติงานได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ	-ขาดแคลนบุคลากร -ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลช้าทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	-มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน -การตรวจสอบค้นหาข้อมูลปัจจุบันจากทางอินเทอร์เน็ตเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ	-สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ จึงต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงในปีต่อไป	-ขาดแคลนบุคลากรกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานธุรการ -ระเบียบและหนังสือสั่งการที่แนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลช้าทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	-ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษาฯ

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘.กิจกรรมงานด้านบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐานและเป็นระบบในการปฏิบัติงานและสามารถจัดการเรียนการสอนได้อย่างมีประสิทธิภาพ -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของครูผู้ดูแลเด็ก	-ครูผู้ดูแลเด็ก ขาดทักษะความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน -แบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน -ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-มีการตรวจเยี่ยมและประเมินการปฏิบัติงานของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ จึงต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงในปีต่อไป	-ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความกระตือรือร้นในการพัฒนาตนเอง -การอบรมให้ความรู้แก่ครูผู้ดูแลเด็กยังมีน้อย -ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะและความชำนาญในการใช้สื่อ ICT ในการสอน -ขาดครูต้นแบบที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	-ส่งเสริมสนับสนุนและกระตุ้นให้ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน -ให้ครูผู้ดูแลเด็กทำแผนการจัดประสบการณ์ให้ครอบคลุมทุกกิจกรรม ๓. นิเทศติดตามประเมินผลการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนอย่างสม่ำเสมอ	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 การศึกษา วัตถุประสงค์ 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 แต่ยัง เพียงพอ จึงต้องมีการ จัดทำแผนการปรับปรุง ในปีต่อไป	-ขาดแคลนบุคลากร บุคลากร กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมมีน้อยไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน -ไม่มีบุคลากรที่มีความ เชี่ยวชาญด้านกีฬา เน้นหนักการและศาสนาและ วัฒนธรรม -ระเบียบและหนังสือสั่งการ ทำให้การดำเนินงานมี ข้อจำกัดในการจัดกิจกรรม ต่าง ๆ	-บรรจุบุคลากรให้ครบตาม ตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน นั้นโดยตรง -สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ ฝึกซ้อมกีฬาต่าง ๆ -ศึกษาและตรวจสอบ ระเบียบกฎหมายอยู่เสมอ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติ	กองการศึกษาฯ

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา ๒. เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	-เจ้าหน้าที่ด้านก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า	กำลังแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	๑. เจ้าหน้าที่ที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน	-เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของส่วนส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง -จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น 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 ไฟฟ้าได้ตามความ ต้องการของประชาชน	-อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน	-ตั้งงบประมาณจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์สำหรับ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะให้ครบถ้วน สมบูรณ์และเพียงพอ สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้ งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. ภารกิจกรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ๒. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ ๓. เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	-กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ซึ่งยังคงความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่จากญาติหรือผู้นำชุมชน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบจำนวนและทำการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้้อย่างต่อเนื่อง	-ขาดความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้รับแจ้งมายังเจ้าหน้าที่พื้นที่เมื่อได้รับเงินเบี้ยยังชีพเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่	-ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้จากผู้นำชุมชนนั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการว่าจากทางราชการว่าเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลการบอกกล่าวทางวาจา อีกทั้ง งบประมาณค่ายังไม่ถึงนพทะเบียนราษฎรเป็นของตนเองและมีผู้เสียชีวิตเกินกว่า ๑,๑๒๖ คน	-การติดต่อกับผู้นำชุมชนในการแจ้งการเสียชีวิตหรือเบี้ยยังชีพยังอยู่ที่ยังไม่ได้รับข้อมูลที่ได้รับทางจากทางยังไม่มีเอกสารจากทางราชการมายืนยันการได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตตามระเบียบ	-ในกรณีที่ได้รับเบี้ยเสียชีวิตต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาติผู้นำมาประเมินพร้อมต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการระงับการจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ และก่อนสิ้นปี	กองสวัสดิการสังคม

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังอยู่	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 เจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบวัน หมดอายุด้วยทุกครั้งและจัดทำ เป็นทะเบียนรายชื่อน หมดอายุของบัตรผู้พิการแต่ละ รายไว้ด้วย	กองสวัสดิการ สังคม

เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง คือ

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

ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคู่ควบกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง

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

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการ จัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถ ปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในดาน ค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ ที่จะได้รับด้วย

การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่าง ถูกต้อง และเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของ วิธีการจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตาม วัตถุประสงค์ของการ บริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง ใด มีประสิทธิภาพดีก็ให้ ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผล การติดตามไปรายงานให้ฝ่าย บริหารทราบตามแบบรายงานที่ ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถาม หน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้อง ติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการ

ติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

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

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

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

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุก ขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน จริงเป็นประจำทุกปี