



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลงดวน

เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

\*\*\*\*\*

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผน บริหาร จัดการความเสี่ยงอย่างน้อย ปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้อง ของ ทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นกรอบหรือ แนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องของทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นางสาวอิสริย์ วิสีปตัน)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลงดวน ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลงดวน

## สารบัญ

### หน้า

|  |      |
|--|------|
| บทนำ   | ๑    |
| แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง            | ๒    |
| การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง | ๒-๓  |
| การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง                              | ๔-๑๘ |
| เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง                      | ๑๙   |
| ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง                                  | ๑๙   |
| กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง                       | ๑๙   |
| การรายงานและติดตามผล   | ๑๙   |
| การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง                                | ๒๐   |
| การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง                                    | ๒๐   |

### ภาคผนวก

- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลดงควน เรื่องใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔
- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลดงควน เรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

## คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลดงดอน ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงดอน ใช้เป็น แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมาย ในการปฏิบัติ หน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรม ผู้บริหาร บุคลากรเห็นถึงความสำคัญของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และได้รับความร่วมมือ จากทุกส่วนราชการ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนา งานขององค์การบริหารส่วนตำบลดงดอน ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงดอน

## แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลดงดวน

### บทนำ:

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงดวน ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ องค์การบริหารส่วนคลองม่วงสามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤต หากเกิดเหตุการณ์ ฉุกเฉินต่างๆขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อหน่วยงานไม่สามารถดำเนินงานหรือให้บริการได้ตามปกติ ดังนั้นจึงมีความ จำเป็นที่หน่วยงานต้องจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องขององค์การเพื่อเตรียมพร้อมรับภัยให้สามารถปฏิบัติงานใน “ภารกิจหลักของราชการหรืองานบริการประชาชนที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

### วัตถุประสงค์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงดวน ฉบับนี้ จัดทำขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์ สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงดวน ในสภาวะวิกฤต
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลดงดวนมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤต หรือ เหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบของการหยุดชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการขององค์การบริหาร ส่วนตำบลดงดวน
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลดงดวน มีความ เชื่อมั่นใน ศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลดงดวน แม้แต่เผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจน ทำให้การ ดำเนินงานต้องหยุดชะงัก

### สมมติฐานของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงดวนฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยมี สมมติฐาน ดังนี้

๑. เหตุการณ์ฉุกเฉินที่เกิดขึ้น ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อสถานการณ์ที่ปฏิบัติงานสำรองที่ได้จัดเตรียมไว้
  ๒. ระบบสารสนเทศสำรอง ไม่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ฉุกเฉินเช่นเดียวกับระบบสารสนเทศหลัก
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลดงดวน

## แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง:

๑. การบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง : คือองค์รวมของกระบวนการบริหารซึ่งบ่งชี้ถึงคุณความขององค์กรและผลกระทบของภัยคุกคามนั้นต่อการดำเนินงาน และให้แนวทางในการสร้างขีดความสามารถให้องค์กรมีความยืดหยุ่น โดยจัดทำเป็นขั้นตอนมีการแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ตั้งแต่ผู้บริหารลงมาถึงพนักงานระดับต่างๆ เพื่อตอบสนองและให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสามารถให้บริการได้เมื่อมีเหตุการณ์สภาวะวิกฤต

๒. แนวทางการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง/การตอบสนองต่อสภาวะวิกฤต :

- ในระดับแรกในการจัดทำแผนประเมินเหตุ ที่แสดงให้เห็นว่าทำอย่างไรให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสามารถให้บริการได้เมื่อมีเหตุการณ์สภาวะวิกฤต

- เมื่อเหตุการณ์ขยายวงกว้างในระดับความเสียหาย จะเริ่มเป็นวิกฤติขององค์กร จึงต้องมีการ บริหาร ความต่อเนื่อง รวมทั้งการกอบกู้ให้กลับมาทำงานได้เป็นปกติ ดังนั้น วัตถุประสงค์ของการบริหาร ความ ต่อเนื่อง คือสามารถใช้เป็นแนวทางปฏิบัติได้จริงเมื่อเกิดภาวะวิกฤต

๓. การทดสอบ ปรับปรุง และทบทวน :

เป็นขั้นตอนที่สำคัญ เนื่องจากเป็นกระบวนการที่ทำให้แน่ใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องที่ ได้จัดทำขึ้นใช้ได้จริง รวมทั้งเตรียมความพร้อม ตลอดจนตรวจสอบความสามารถของบุคลากร และประสิทธิภาพของแผนในการตอบสนองต่อวิกฤตการณ์ โดยรูปแบบทดสอบมีดังนี้

- Call Tree คือการซ้อมการแจ้งเหตุให้กับสมาชิกทีมงานที่เกี่ยวข้องตามผังรายชื่อบุคลากร

- Tabletop testing คือการประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับทุกหน่วยที่เกี่ยวข้อง โดย จำลองสถานการณ์ขึ้นมาแล้วนำแผนบริหารความเสี่ยงมาพิจารณาว่าสามารถตอบโต้ได้หรือไม่

- Simulation คือการทดสอบโดยจำลองจากสถานการณ์เสมือนจริง และลองนำแผนบริหาร ความ ต่อเนื่องมาประยุกต์ใช้

- Full BCP Exercise คือการทดสอบเต็มรูปแบบและใกล้เคียงสถานการณ์จริงมากที่สุด

## การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลงดวน ฉบับนี้ ใช้รองรับกรณีเกิดภาวะ วิกฤตหรือกรณีสถานการณ์ฉุกเฉิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลงดวน บริเวณสำนักงาน หรือภายในของ หน่วยงาน ประกอบด้วยเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงจากการติดตามควบคุมภายใน ๑๓ กิจกรรม มีดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
๔. กิจกรรมด้านการงานจัดเก็บรายได้
๕. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๖. กิจกรรมด้านสำรวจออกแบบ
๗. กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง

- ๘. กิจกรรมงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๙. กิจกรรมงานการจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑๐. กิจกรรมด้านส่งเสริมสนับสนุนเศรษฐกิจชุมชน
- ๑๑. กิจกรรมการการบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ
- ๑๒. กิจกรรมด้านการบังคับใช้ข้อบัญญัติต่างๆ เกี่ยวกับสาธารณสุข
- ๑๓. กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตรด้านปศุสัตว์และพืช

### การประเมินความเสี่ยง

จากกิจกรรมความเสี่ยงทั้ง ๑๓ กิจกรรม มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นตาม หน่วยงานที่ระบุไว้ใน แผนการดำเนินงาน (กิจกรรม/โครงการ) ซึ่งอาจมีผลกระทบ ระดับความเสี่ยง ตามปัจจัยความเสี่ยงที่แตกต่างกัน แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก องค์การบริหารส่วนตำบลงดวน มีแนวทาง 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. ระดับ ความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) | ๑๙-๒๕                 | ถ่ายโอนความเสี่ยง / มีแผนลดและประเมินซ้ำ                           |

หน่วยงานได้วิเคราะห์ข้อมูลเพื่อระบุความเสี่ยง ภัยคุกคามที่มีโอกาสเกิดในพื้นที่ปฏิบัติงาน โดย อาศัย แนวทางการวิเคราะห์ผลกระทบต่อทรัพยากร ได้แก่

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

๗. กำหนดข้อตกลงในการปฏิบัติงานให้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อแสดงขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานเผยแพร่ให้บุคคลอื่นทราบ ซึ่งสามารถลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานและการบริการ
๘. จัดทำโครงการ/กิจกรรม ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภารกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลดงดวน ให้ภาคประชาชนได้รับรู้ระเบียบ/กฎหมาย และแนวทางการปฏิบัติที่เป็นหน้าที่ของภาคพลเมือง
๙. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑๐. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน และติดตามผลการตรวจสอบ ภายใน

### **การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง**

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงดวนเป็นการจัดทำ แผนงานเพื่อเตรียมความพร้อมให้หน่วยงานสามารถตอบสนองต่อสภาวะวิกฤตที่อาจส่งผลให้การทำงานของ หน่วยงานต้องหยุดชะงัก หรือไม่สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี แนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ  |
|---|---|--|--|---|--|--|
| <p><u>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการ</u><br/><u>ดำเนินการที่สำคัญ</u><br/>๑. การจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่น<br/>วัตถุประสงค์<br/>- เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่นสามารถนำไปใช้<br/>ประโยชน์อย่างสูงสุดในการ<br/>พัฒนาท้องถิ่น<br/>- เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่นเป็นไปตามกำหนด<br/>ระยะเวลาและระเบียบกฎหมาย<br/>กำหนด</p> | <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิด<br/>จากสภาพแวดล้อม<br/>ภายใน คือโครงการที่<br/>บรรจุในแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่นมีจำนวนมาก<br/>แต่งบประมาณมี<br/>จำนวนจำกัดเป็นความ<br/>เสี่ยงที่เกิดจาก<br/>สภาพแวดล้อม<br/>ภายนอกคือ ประชาชน<br/>ยังขาดการมีส่วนร่วมใน<br/>การจัดทำประชาคม<br/>และระเบียบกฎหมาย<br/>มีการแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดหน้าที่และ<br/>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br/>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br/>และมีการแจ้งเวียนการ<br/>มอบหมายหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br/>ทั่วถึง</li> <li>- มีการจัดทำโครงการเวที<br/>ประชาคม</li> <li>- มีการประชาสัมพันธ์/การ<br/>ประสานความร่วมมือทุกส่วน<br/>งาน/ส่วนราชการ ในการ<br/>ดำเนินการประชุมเพื่อ<br/>ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่น</li> <li>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่<br/>ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ<br/>ฝึกอบรม</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายในมี<br/>ความเพียงพอ อยู่ใน<br/>ระดับหนึ่ง แต่ยังมี<br/>จุดอ่อน คือ มีการ<br/>เปลี่ยนแปลง ระเบียบที่<br/>เกี่ยวข้อง และจำนวน<br/>โครงการจากแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่น เมื่อนำมาจัดทำ<br/>งบประมาณไม่สามารถ<br/>ดำเนินการได้เท่าที่ควร</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- โครงการที่บรรจุ<br/>ในแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่นมีจำนวน<br/>มากแต่งบประมาณ<br/>มีจำนวนจำกัด</li> <li>- ประชาชนยังขาด<br/>การมีส่วนร่วมใน<br/>การจัดทำ<br/>ประชาคม</li> <li>- ระเบียบ กฎหมาย<br/>มีการแก้ไขอยู่<br/>บ่อยครั้ง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การกำหนดหน้าที่และความ<br/>รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์<br/>อักษรอย่างชัดเจน และมีการ<br/>แจ้งเวียนการมอบหมาย<br/>หน้าที่ความรับผิดชอบให้<br/>ทราบอย่างทั่วถึง</li> <li>- การจัดทำโครงการเวที<br/>ประชาคม</li> <li>- การประชาสัมพันธ์/การ<br/>ประสานความร่วมมือทุกส่วน<br/>งาน/ส่วนราชการ ในการ<br/>ดำเนินการประชุมเพื่อ<br/>ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่น</li> <li>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่<br/>ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ<br/>ฝึกอบรม</li> </ul> | <p>นักวิเคราะห์<br/>นโยบายและ<br/>แผน<br/>/หัวหน้าสำนัก<br/>ปลัด<br/>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔</p> |



แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ                                    |
|---|---|--|---|--|--|---|
| <p><b>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</b></p> <p><b>๒. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตลอดจนการให้ความช่วยเหลือประชาชนเกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p> | <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือขาดแผนการป้องกันที่มีความชัดเจน และขาดอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ขาดอัตรากำลัง อาสาสมัคร อปพร. และการฝึกทบทวนของอาสาสมัคร อปพร. อย่างต่อเนื่อง</p> | <p>- มีการจัดหาวัสดุ/อุปกรณ์สำหรับใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- มีการตั้งงบประมาณสำหรับการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>- มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ</p> | <p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ยังขาดอุปกรณ์ที่มีความจำเป็นในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และอัตรากำลังพลในการให้ความช่วยเหลือ</p> | <p>- ขาดแผนการป้องกันฯ ที่มีความชัดเจน</p> <p>- ขาดอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- ขาดอัตรากำลังอาสาสมัคร อปพร. และการฝึกทบทวนของอาสาสมัคร อปพร. อย่างต่อเนื่อง</p> | <p>- การจัดหาวัสดุ/อุปกรณ์สำหรับใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- การตั้งงบประมาณสำหรับการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ</p> | <p>เจ้าพนักงานป้องกันฯ /หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p> |

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ                                  |
|---|--|--|--|---|---|--|
| <p><b>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการ<br/>ดำเนินการที่สำคัญ</b></p> <p><b>๓. งานการเงินและบัญชี<br/>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้อง<br/>เป็นปัจจุบันสามารถทำรายงาน<br/>ทางการเงินและบัญชีได้ถูกต้อง<br/>เป็นไปตามกฎหมายระเบียบที่<br/>เกี่ยวข้อง</p> <p>- เพื่อสามารถตรวจสอบการใช้<br/>จ่ายเงินเป็นไปอย่างมี<br/>ประสิทธิภาพ</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับ<br/>งานการเงิน การเก็บรักษาเงิน<br/>การนำส่งเงินเป็นไปตามกฎหมาย<br/>ที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิด<br/>จากสภาพแวดล้อม<br/>ภายใน คือ ขาดหัวหน้า<br/>ผู้ควบคุมและตรวจสอบ<br/>ระบบบัญชี<br/>(ผู้อำนวยการกองคลัง)<br/>การเก็บเอกสาร<br/>หลักฐาน<br/>ต่าง ๆ ทางการเงินและ<br/>บัญชียังไม่เป็นระเบียบ<br/>เนื่องจากขาดสถานที่ใน<br/>การจัดเก็บ</p> | <p>- มีการจัดทำแผนป้องกันฯ<br/>- มีการตั้งงบประมาณ<br/>สำหรับการจัดฝึกอบรม<br/>ทบทวน ความรู้ให้กับ<br/>อาสาสมัคร และประชาชน</p> <p>- มีการกำหนดหน้าที่และ<br/>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br/>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br/>และมีการแจ้งเวียนการ<br/>มอบหมายหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br/>ทั่วถึง</p> <p>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่<br/>ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ<br/>ฝึกอบรม</p> <p>- มีการรายงาน/ตรวจสอบ<br/>สถานะทางการเงินเป็น<br/>ประจำ</p> | <p>- การควบคุมภายในมี<br/>ความเพียงพอ อยู่ใน<br/>ระดับหนึ่ง แต่ยังมี<br/>จุดอ่อน คือ ขาด<br/>หัวหน้าผู้ควบคุมและ<br/>ตรวจสอบระบบบัญชี<br/>(ผู้อำนวยการกองคลัง)<br/>และ<br/>มีบุคลากรที่จัดทำระบบ<br/>การเงินและบัญชี เพียง<br/>คนเดียว</p> | <p>- ขาดหัวหน้าผู้<br/>ควบคุมและ<br/>ตรวจสอบระบบ<br/>บัญชี(ผู้อำนวยการ<br/>กองคลัง)<br/>- การเก็บต่าง ๆ<br/>ทางการเงินและ<br/>บัญชียังไม่เป็น<br/>ระเบียบ เนื่องจาก<br/>ขาดสถานที่ในการ<br/>จัดเก็บ<br/>เอกสารหลักฐาน</p> | <p>- การจัดทำแผนป้องกันฯ<br/>- การตั้งงบประมาณสำหรับ<br/>การจัดฝึกอบรม ทบทวน<br/>ความรู้ให้กับอาสาสมัคร<br/>และประชาชน</p> <p>- การกำหนดหน้าที่และ<br/>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br/>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br/>และมีการแจ้งเวียนการ<br/>มอบหมายหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br/>ทั่วถึง</p> <p>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่<br/>ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ<br/>ฝึกอบรม</p> <p>- การรายงาน/ตรวจสอบ<br/>สถานะทางการเงินเป็น<br/>ประจำ</p> | <p>จพง.การเงินฯ<br/>/ผู้อำนวยการ<br/>กองคลัง<br/>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔</p> |

## แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่   | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ                                     |
|--|--|---|--|---|--|---|
| <b>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการ<br/>ดำเนินการที่สำคัญ</b><br><b>๔. งานจัดเก็บรายได้<br/>วัตถุประสงค์</b><br>- เพื่อพัฒนาการคลังของ อบต.<br>ให้สามารถมีรายได้เพิ่มขึ้น<br>- เพื่อให้การพัฒนาและการ<br>จัดเก็บรายได้ของ อบต.<br>เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้<br>ตลอดจนเป็นการเพิ่มศักยภาพ<br>ในการจัดเก็บภาษีรายได้ | เป็นความเสี่ยงที่เกิด<br>จากสภาพแวดล้อม<br>ภายใน คือการจัดเก็บ<br>ภาษีรายได้ของ อบต.<br>ยังไม่สามารถจัดเก็บ<br>ได้อย่างเต็มที่<br>เนื่องจากยังไม่มีแผนที่<br>ภาษี<br>เป็นความเสี่ยงที่เกิด<br>จากสภาพแวดล้อม<br>ภายนอก คือ<br>ประชาชนไม่มายื่น<br>แบบประเมินภาษี ทำ<br>ให้จัดเก็บภาษีไม่<br>เป็นไปตามระเบียบ<br>กฎหมาย กำหนด | - มีการกำหนดหน้าที่และ<br>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br>และมีการแจ้งเวียนการ<br>มอบหมายหน้าที่ความ<br>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br>ทั่วถึง<br>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มี<br>ส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการ<br>ฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ<br>- มีการจัดทำสื่อ<br>ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย<br>แผ่นพับ เพื่อ<br>ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ<br>ภาษี<br>- มีการจัดทำฐานข้อมูลผู้<br>เสียภาษี | - การควบคุมภายในมีความเพียงพอ อยู่ใน<br>ระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดแผนที่ภาษี<br>ที่มีความสมบูรณ์ของข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำ<br>ให้การจัดเก็บไม่สามารถเก็บภาษีได้เท่าที่ควร | - ขาดแผนที่ภาษี<br>- ประชาชนไม่มา<br>ยื่นแบบประเมิน<br>ภาษี ทำให้จัดเก็บ<br>ภาษีไม่เป็นไป<br>ตามระเบียบ<br>กฎหมาย กำหนด | - การกำหนดหน้าที่และ<br>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br>และมีการแจ้งเวียนการ<br>มอบหมายหน้าที่ความ<br>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br>ทั่วถึง<br>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มี<br>ส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการ<br>ฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ<br>- การจัดทำสื่อ<br>ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย<br>แผ่นพับ เพื่อ<br>ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ<br>ภาษี<br>- การจัดทำฐานข้อมูลผู้เสีย<br>ภาษี<br>- การตั้งงบประมาณในการ<br>จัดทำแผนที่ภาษี | เจ้าหน้าที่งาน<br>จัดเก็บฯ<br>/ผู้อำนวยการ<br>กองคลัง<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๔ |

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ                                  |
|---|--|--|--|---|--|--|
| <p><u>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการ<br/>ดำเนินการที่สำคัญ</u><br/><b>๕.งานทะเบียนทรัพย์สินและ<br/>พัสดุ</b><br/><b>วัตถุประสงค์</b><br/>- เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไป<br/>อย่างประหยัดมีคุณภาพและ<br/>เหมาะสมกับการใช้งาน และเพื่อ<br/>เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและ<br/>ให้บริการประชาชนในพื้นที่</p> | <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิด<br/>จากสภาพแวดล้อม<br/>ภายใน คือ ขาด<br/>เจ้าหน้าที่(เจ้าพนักงาน<br/>พัสดุ) ที่รับผิดชอบงาน<br/>โดยตรง ทำให้การ<br/>ดำเนินการตามระเบียบ<br/>ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ<br/>เกิดความล่าช้า ความ<br/>ผิดพลาดอยู่บ่อยครั้ง<br/>ไม่มีห้องเก็บพัสดุ ที่<br/>มิดชิด ถาวร มั่นคง</p> | <p>- มีการกำหนดหน้าที่และ<br/>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br/>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br/>และมีการแจ้งเวียนการ<br/>มอบหมายหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br/>ทั่วถึง<br/>- มีการจัดหาพัสดุให้เป็นไป<br/>ตามมาตรฐาน และเป็นไป<br/>ตามระเบียบ กฎหมาย ที่<br/>เกี่ยวข้อง<br/>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มี<br/>ส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการ<br/>ฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ<br/>- มีการกำหนดอัตรากำลัง/<br/>บรรจุ/โอน พนักงานส่วน<br/>ตำบลในตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>- การควบคุมภายในมี<br/>ความเพียงพอ อยู่ใน<br/>ระดับหนึ่ง แต่ยังมี<br/>จุดอ่อน คือ ขาด<br/>บุคลากรที่รับผิดชอบ<br/>งานด้านพัสดุโดยตรง<br/>(เจ้าพนักงานพัสดุ)และ<br/>ไม่มีห้องเก็บพัสดุ ที่<br/>มิดชิด มั่นคงถาวร</p> | <p>- ขาดเจ้าหน้าที่<br/>(เจ้าพนักงานพัสดุ)<br/>ที่รับผิดชอบงาน<br/>โดยตรง - ไม่มีห้อง<br/>เก็บพัสดุ ที่มิดชิด<br/>ถาวร มั่นคง</p> | <p>- การกำหนดหน้าที่และ<br/>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br/>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br/>และมีการแจ้งเวียนการ<br/>มอบหมายหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br/>ทั่วถึง<br/>- การจัดหาพัสดุให้เป็นไป<br/>ตามมาตรฐาน และเป็นไป<br/>ตามระเบียบ กฎหมาย ที่<br/>เกี่ยวข้อง<br/>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มี<br/>ส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการ<br/>ฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ<br/>- การกำหนดอัตรากำลัง/<br/>บรรจุ/โอน พนักงานส่วน<br/>ตำบลในตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>จพง.การเงินฯ<br/>/ผู้อำนวยการ<br/>กองคลัง<br/>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔</p> |

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ                                  |
|--|---|--|---|--|--|--|
| <p><u>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการ<br/>ดำเนินการที่สำคัญ</u><br/>๖. งานสำรวจออกแบบ<br/>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การออกแบบ การเขียน<br/>แบบงานโครงสร้างพื้นฐาน<br/>เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อ<br/>พัฒนาท้องถิ่นให้เกิด<br/>ประสิทธิภาพสูงสุด</p> | <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิด<br/>จากสภาพแวดล้อมภา<br/>วใน เนื่องจากขาด<br/>บุคลากรที่รับผิดชอบ<br/>งานนี้(นายช่างเขียน<br/>แบบ) ขาดเครื่องมือใน<br/>การสำรวจที่ทันสมัย<br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิด<br/>จากสภาพแวดล้อม<br/>ภายนอก เนื่องจาก<br/>สภาพพื้นที่หรือความ<br/>ชัดเจนของแนวเขต<br/>พื้นที่ไม่ชัดเจนทำให้<br/>การจัดทำโครงการเกิด<br/>ข้อผิดพลาด</p> | <p>- มีการจัดทำทะเบียน<br/>ควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>- มีการกำหนดหน้าที่และ<br/>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br/>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br/>และมีการแจ้งเวียนการ<br/>มอบหมายหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br/>ทั่วถึง</p> <p>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่<br/>ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ<br/>ฝึกอบรม</p> <p>- มีการกำหนดกรอบ<br/>อัตรากำลังเพื่อบรรจุ/แต่งตั้ง</p> <p>- มีการตั้งงบประมาณ<br/>สำหรับการจัดซื้อ/จัดหาวัสดุ<br/>ที่มีความสำคัญในการ<br/>ออกแบบ/เขียนแบบ</p> | <p>- การควบคุมภายในมี<br/>ความเพียงพอ อยู่ใน<br/>ระดับหนึ่ง แต่ยังมี<br/>จุดอ่อน คือ ขาด<br/>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ<br/>งานด้านนี้โดยตรง(นาย<br/>ช่างเขียนแบบ)ทำให้การ<br/>ปฏิบัติงานบางครั้งเกิด<br/>ความล่าช้า</p> | <p>- ขาดหัวหน้าผู้<br/>ควบคุมและ<br/>ตรวจสอบระบบการ<br/>ทำงาน<br/>(ผู้อำนวยการกอง<br/>ช่าง)<br/>- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้<br/>ปฏิบัติหน้าที่<br/>โดยตรง(นายช่าง<br/>เขียนแบบ</p> | <p>- การจัดทำทะเบียนควบคุม<br/>การเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>- การกำหนดหน้าที่และ<br/>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br/>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br/>และมีการแจ้งเวียนการ<br/>มอบหมายหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br/>ทั่วถึง</p> <p>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่<br/>ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ<br/>ฝึกอบรม</p> <p>- การกำหนดกรอบ<br/>อัตรากำลังเพื่อบรรจุ/แต่งตั้ง</p> <p>- การตั้งงบประมาณสำหรับ<br/>การจัดซื้อ/จัดหาวัสดุที่มี<br/>ความสำคัญในการ<br/>ออกแบบ/เขียนแบบ</p> | <p>นายช่างไฟฟ้า<br/>/ผู้อำนวยการ<br/>กองช่าง<br/>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔</p> |

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ                     |
|---|--|--|---|---|--|---|
| <p><u>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ</u></p> <p><b>๗. งานควบคุมงานก่อสร้างวัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การก่อสร้างโครงการเป็นไปตามแบบแปลนและเป็นไปตามมาตรฐานงานช่างและเกิดประสิทธิภาพสูงสุดและเกิดประโยชน์สูงสุดกับประชาชน</p> | <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากขาดบุคลากรในการควบคุมงาน และบางครั้งมีการควบคุมงานโดยบุคลากรคนเดียวหลายโครงการในเวลาเดียวกัน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงานเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเกิดจากการทำงานของผู้รับจ้างมักจะทำงานไม่เป็นไปตามแบบมาตรฐานงานช่าง</p> | <p>- มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ</p> <p>- มีการกำกับ/ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดบุคลากรในการควบคุมงานเนื่องจากมีอัตรากำลังเจ้าหน้าที่จำนวนน้อย</p> | <p>ขาดบุคลากรในการควบคุมงาน และบางครั้งมีการควบคุมงานโดยบุคลากรคนเดียวหลายโครงการในเวลาเดียวกัน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงาน</p> | <p>- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ</p> <p>- การกำกับ/ดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>นายช่างไฟฟ้า /ผู้อำนวยการกองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p> |

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ   |
|--|---|---|---|---|---|---|
| <p><b>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</b></p> <p><b>๘. งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสามารถรองรับจำนวนเด็กเล็กที่จะเพิ่มขึ้นในอนาคตและได้มาตรฐานตามที่กำหนด</li> <li>- เพื่อให้การบริหารจัดการด้านความรู้เป็นไปตามระเบียบแบบแผน และมาตรฐานกำหนด</li> </ul> | <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสภาพภูมิทัศน์หรือสภาพแวดล้อมตลอดจนอาคารเรียนยังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ขาดแผนการศึกษา ที่มีความชัดเจนและการนำไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนาด้านการศึกษา</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</li> <li>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม</li> <li>- มีการตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>- มีการจัดกิจกรรม/สื่อการเรียนที่มีความหลากหลาย</li> <li>- มีการตั้งงบประมาณสำหรับพัฒนาความรู้ให้กับเด็กเล็ก(ศึกษาดูงานนอกสถานที่)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ งบประมาณสำหรับการพัฒนาด้านสภาพโครงสร้างอาคาร ภูมิทัศน์ มีจำกัด และการนำแผนการศึกษาไปใช้ยังไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพภูมิทัศน์หรือสภาพแวดล้อมตลอดจนอาคารเรียนยังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน</li> <li>- ขาดแผนการศึกษา ที่มีความชัดเจนและการนำไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนาด้านการศึกษา</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</li> <li>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม</li> <li>- การตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>- การจัดกิจกรรม/สื่อการเรียนที่มีความหลากหลาย</li> <li>- การตั้งงบประมาณสำหรับพัฒนาความรู้ให้กับเด็กเล็ก(ศึกษาดูงานนอกสถานที่)</li> </ul> | <p>ครู<br/>ครูผู้ดูแลเด็ก<br/>นักวิชาการ<br/>ศึกษา<br/>/ผู้อำนวยการ<br/>กองการศึกษา<br/>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔</p> |

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่   | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ   |
|--|---|---|--|--|---|---|
| <p><u>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการ<br/>ดำเนินการที่สำคัญ</u><br/>๙. การจัดทำงบประมาณ การ<br/>จัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนา<br/>เด็กเล็ก<br/>วัตถุประสงค์<br/>- เพื่อให้การบริหารงบประมาณ<br/>การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่าย<br/>งบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็ก<br/>เล็กเป็นไปด้วยความถูกต้องและ<br/>เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่<br/>เกี่ยวข้อง</p> | <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิด<br/>จากสภาพแวดล้อม<br/>ภายใน เนื่องจากขาด<br/>บุคลากรที่มีความรู้หรือ<br/>ความเชี่ยวชาญด้าน<br/>การจัดทำงบประมาณ<br/>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดหน้าที่และ<br/>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br/>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br/>และมีการแจ้งเวียนการ<br/>มอบหมายหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br/>ทั่วถึง</li> <li>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่<br/>ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ<br/>ฝึกอบรม</li> <li>- มีการตั้งงบประมาณในการ<br/>ดำเนินกิจกรรม/โครงการ<br/>อย่างเหมาะสม</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายในมี<br/>ความเพียงพอ อยู่ใน<br/>ระดับหนึ่ง แต่ยังมี<br/>จุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ที่<br/>รับผิดชอบในการจัดทำ<br/>บัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง<br/>ยังขาดความรู้ความ<br/>เข้าใจในระเบียบ<br/>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรที่มี<br/>ความรู้หรือความ<br/>เชี่ยวชาญด้านการ<br/>จัดทำงบประมาณ<br/>การจัดซื้อจัดจ้าง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การกำหนดหน้าที่และความ<br/>รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์<br/>อักษรอย่างชัดเจน และมีการ<br/>แจ้งเวียนการมอบหมาย<br/>หน้าที่ความรับผิดชอบให้<br/>ทราบอย่างทั่วถึง</li> <li>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่<br/>ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ<br/>ฝึกอบรม</li> <li>- การตั้งงบประมาณในการ<br/>ดำเนินกิจกรรม/โครงการ<br/>อย่างเหมาะสม</li> <li>- การติดตาม/กำกับดูแล<br/>ของผู้บังคับบัญชาอย่าง<br/>ใกล้ชิด</li> </ul> | <p>ครู<br/>ครูผู้ดูแลเด็ก<br/>นักวิชาการ<br/>ศึกษา<br/>/ผู้อำนวยการ<br/>กองการศึกษา<br/>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔</p> |



แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่               | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ   |
|---|---|--|---|--------------------------------------|---|--|
| <p><b>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</b></p> <p><b>๑๐. ส่งเสริมสนับสนุนเงินเศรษฐกิจชุมชน</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่มอาชีพในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของสมาชิกให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นและการนำเงินไปใช้ประโยชน์เป็นไปตามวัตถุประสงค์</p> | <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เป็นความเสี่ยงในการส่งเงินคืนไม่ตรงตามสัญญา เนื่องจากความไม่เข้าใจของสมาชิกกลุ่ม</p> | <p>- มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- มีการประชุม/ชี้แจงระหว่างกลุ่มอาชีพกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- มีการติดตามผลการดำเนินการของกลุ่มอยู่ตลอดเวลา</p> | <p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ การส่งเงินคืนของกลุ่มอาชีพยังไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาของการชำระคืน</p> | <p>- การส่งเงินคืนไม่ตรงตามสัญญา</p> | <p>- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- การประชุม/ชี้แจง ระหว่างกลุ่มอาชีพกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- การติดตามผลการดำเนินการของกลุ่มอยู่ตลอดเวลา</p> | <p>นักพัฒนาชุมชน /ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p> |

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ   |
|---|---|--|--|---|--|---|
| <p><u>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการ</u><br/><u>ดำเนินการที่สำคัญ</u><br/>๑๑. การบริหารงานกองทุน<br/>หลักประกันสุขภาพ<br/>วัตถุประสงค์<br/>- เพื่อให้การบริหารงานกองทุน<br/>หลักประกันสุขภาพ(สปสช.)เกิด<br/>ประโยชน์สูงสุดกับประชาชนและ<br/>การใช้จ่ายงบประมาณเกิดความ<br/>คุ้มค่า</p> | <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิด<br/>จากสภาพแวดล้อม<br/>ภายใน เนื่องจาก การ<br/>เปลี่ยนแปลงของ<br/>ระเบียบกฎหมายที่<br/>เกี่ยวข้อง และบุคลากร<br/>ที่รับผิดชอบมีไม่<br/>เพียงพอ</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดหน้าที่และ<br/>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br/>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br/>และมีการแจ้งเวียนการ<br/>มอบหมายหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br/>ทั่วถึง</li> <li>- มีการเบิกจ่ายเงิน<br/>งบประมาณเป็นไปตาม<br/>ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- มีการประชุม/ชี้แจง ของ<br/>คณะกรรมการกองทุนฯ</li> <li>- มีการรายงานผลการ<br/>ดำเนินงานของผู้รับการการ<br/>สนับสนุนงบประมาณจาก<br/>กองทุนฯ</li> <li>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br/>การฝึกอบรม</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายในมี<br/>ความเพียงพอ อยู่ใน<br/>ระดับหนึ่ง แต่ยังมี<br/>จุดอ่อน คือ การ<br/>เปลี่ยนแปลงของ<br/>ระเบียบกฎหมายที่<br/>เกี่ยวข้องและจำนวน<br/>ของบุคลากรที่<br/>รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่<br/>รับผิดชอบงานด้าน<br/>นี้ไม่เพียงพอ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การกำหนดหน้าที่และ<br/>ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย<br/>ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน<br/>และมีการแจ้งเวียนการ<br/>มอบหมายหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบให้ทราบอย่าง<br/>ทั่วถึง</li> <li>- การเบิกจ่ายเงิน<br/>งบประมาณเป็นไปตาม<br/>ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- การประชุม/ชี้แจง ของ<br/>คณะกรรมการกองทุนฯ</li> <li>- การรายงานผลการ<br/>ดำเนินงานของผู้รับการการ<br/>สนับสนุนงบประมาณจาก<br/>กองทุนฯ</li> <li>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br/>การฝึกอบรม</li> </ul> | <p>นักวิชาการ<br/>สาธารณสุข<br/>/ผู้อำนวยการ<br/>กองสาธารณสุข<br/>ฯ<br/>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔</p> |

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ  |
|--|---|--|---|---|--|--|
| <u>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการ</u><br><u>ดำเนินการที่สำคัญ</u><br><b>๑๒. การบังคับใช้ข้อบัญญัติต่าง ๆ เกี่ยวกับสาธารณสุข วัตถุประสงค์</b><br>- เพื่อให้การบังคับใช้ข้อบัญญัติ เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร และประชาชน | เป็นความเสี่ยงที่เกิด จากสภาพแวดล้อม ภายใน คือการบังคับใช้ กฎหมายยังไม่สามารถ บังคับใช้ได้เท่าที่ควร เป็นความเสี่ยงที่เกิด จากสภาพแวดล้อม ภายนอก คือประชาชน ยังขาดความเข้าใจใน ข้อบังคับ หรือข้อ ปฏิบัติต่าง ๆ ของ กฎหมาย | - มีการประกาศ/ ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ข้อบัญญัติให้ประชาชนทราบ<br>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม<br>- มีการแต่งตั้ง/มอบหมาย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง | - การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ อยู่ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังมี จุดอ่อน คือ ประชาชน ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบังคับใช้ | - การบังคับใช้ กฎหมายยังไม่ สามารถบังคับใช้ได้ เท่าที่ควร | - การประกาศ/ ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ข้อบัญญัติให้ประชาชนทราบ<br>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม<br>- การแต่งตั้ง/มอบหมาย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง | นักวิชาการ<br>สาธารณสุข<br>/ผู้อำนวยการ<br>กองสาธารณสุข<br>ฯ<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๔ |

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ   |
|--|---|---|---|--|--|--|
| <p><b>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</b></p> <p><b>๑๓. งานส่งเสริมการเกษตรด้านปศุสัตว์และด้านพืช วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อส่งเสริมการเกษตรให้กับเกษตรกรได้ผลผลิตทางการเกษตรได้อย่างมีคุณภาพและเป็นไปอย่างยั่งยืน</p> <p>- เพื่อป้องกันและควบคุม โรคระบาดต่างๆ ทั้งด้านพืชและสัตว์ภายในตำบล</p> | <p>งานส่งเสริมการเกษตรด้านปศุสัตว์และด้านพืช เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเพียงพอ ขาดแผนงานในการดำเนินการโครงการ หรือกิจกรรม ขาดข้อมูลพื้นฐานของเกษตรกรและข้อมูลด้านพืชและปศุสัตว์</p> | <p>- มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม</p> <p>- มีการจัดทำฐานข้อมูลด้านแหล่งน้ำ และฐานข้อมูลสุนัข</p> <p>- มีการกำหนดกรอบอัตรากำลังเพื่อการบรรจุ/ แต่งตั้ง นักวิชาการเกษตร</p> | <p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดฐานข้อมูลของเกษตรกร และเจ้าหน้าที่ที่มีจำนวนไม่เพียงพอ</p> | <p>- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเพียงพอ</p> <p>- ขาดแผนงานในการดำเนินการโครงการหรือกิจกรรม</p> <p>- ขาดข้อมูลพื้นฐานของเกษตรกรและข้อมูลด้านพืชและปศุสัตว์</p> | <p>- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม</p> <p>- การจัดทำฐานข้อมูลด้านแหล่งน้ำ และฐานข้อมูลสุนัข และด้านอื่นๆ</p> <p>- การกำหนดกรอบอัตรากำลังเพื่อการบรรจุ/ แต่งตั้ง นักวิชาการเกษตร</p> | <p>ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร/ นักวิชาการเกษตร /ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p> |

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|--|------------|--|--------------------------------|----------------------------|--|---|
|  |            | - มีการตั้งงบประมาณเพื่อ<br>สนับสนุนและส่งเสริม<br>กิจกรรม/โครงการด้าน<br>การเกษตร |                                |                            | - การตั้งงบประมาณเพื่อ<br>สนับสนุนและส่งเสริม<br>กิจกรรม/โครงการด้าน<br>การเกษตร |   |



### เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง คือ

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

### ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่ กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคู่มากับการลดระดับ ผลกระทบความเสี่ยง

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง: ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

- การควบคุมความสูญเสีย: พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอน บางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็น ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น

- การรับความเสี่ยงไว้เอง : หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่ เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมี มาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

- การถ่ายโอนความเสี่ยง: ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการ จัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการ จัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถ ปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในดานค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ ที่จะได้รับด้วย

### การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้อง และเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ใดมีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการ บริหาร ความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใด มีประสิทธิภาพดีก็ให้ ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่าย บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ตอง 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 หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่น เพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมี การบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

#### **การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง**

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแผนการบริหารความเสี่ยงในทุก ขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน จริงเป็นประจำทุกปี