

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕



ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ
อำเภอห้วยเก้ง จังหวัดเพชรบูรณ์

สารบัญ

	หน้า
บทนำ	๑
แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง	๒
การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง	๑๙
กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง	๑๙
การรายงานและติดตามผล	๑๙
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๐
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๒๐
ภาคผนวก	
- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ เรื่องใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๔ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์นี้ องค์กรบริหารส่วนตำบลนาเกาะ จึงได้จัดทำ “แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง” ฉบับนี้ขึ้น เพื่อใช้เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้ หน่วยงานของรัฐ

องค์กรบริหารส่วนตำบลนาเกาะ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ

บทนำ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ องค์การบริหารส่วนนาเกาะ สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤต หากเกิดเหตุการณ์ ฉุกเฉินต่างๆ ขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อหน่วยงานไม่สามารถดำเนินงานหรือให้บริการได้ตามปกติ ดังนั้นจึงมีความ จำเป็นที่หน่วยงานต้องจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องขององค์การเพื่อเตรียมพร้อมรับภัยให้สามารถปฏิบัติงานใน “ภารกิจหลักของราชการหรืองานบริการประชาชนที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะในสภาวะ วิกฤต
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤต หรือ เหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบของการหยุดชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการขององค์การบริหารส่วน ตำบลนาเกาะ
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ มีความเชื่อมั่นใน ศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ แม้แต่เผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจน ทำให้ การดำเนินงานต้องหยุดชะงัก

สมมติฐานของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ ฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยมี สมมติฐาน ดังนี้

๑. เหตุการณ์ฉุกเฉินที่เกิดขึ้น ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อสถานการณ์ที่ปฏิบัติงานสำรองที่ได้จัดเตรียมไว้
 ๒. ระบบสารสนเทศสำรอง ไม่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ฉุกเฉินเช่นเดียวกับระบบสารสนเทศหลัก
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ

แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง:

๑.การบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง :คือองค์รวมของกระบวนการบริหารซึ่งบ่งชี้คุณความขององค์กรและผลกระทบของภัยคุกคามนั้นต่อการดำเนินงาน และให้แนวทางในการสร้างขีดความสามารถให้องค์กรมีความยืดหยุ่น โดยจัดทำเป็นขั้นตอนมีการแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ตั้งแต่ผู้บริหารลง มาถึงพนักงานระดับต่างๆ เพื่อตอบสนองและให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสามารถให้บริการได้เมื่อมี เหตุการณ์สภาวะวิกฤต

๒.แนวทางการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง/การตอบสนองต่อสภาวะวิกฤต :

- ในระดับแรกในการจัดทำแผนประเมินเหตุ ที่แสดงให้เห็นว่าทำอย่างไรให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสามารถให้บริการได้เมื่อมีเหตุการณ์สภาวะวิกฤต

- เมื่อเหตุการณ์ขยายวงกว้างในระดับความเสียหาย จะเริ่มเป็นวิกฤติขององค์กร จึงต้องมีการ บริหาร ความต่อเนื่อง รวมทั้งการกอบกู้ให้กลับมาทำงานได้เป็นปกติ ดังนั้น วัตถุประสงค์ของการบริหารความ ต่อเนื่อง คือสามารถใช้เป็นแนวทางปฏิบัติได้จริงเมื่อเกิดภาวะวิกฤต

๓. การทดสอบ ปรับปรุง และทบทวน :

เป็นขั้นตอนที่สำคัญ เนื่องจากเป็นกระบวนการที่ทำให้แน่ใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องที่ ได้จัดทำขึ้นใช้ได้จริง รวมทั้งเตรียมความพร้อม ตลอดจนตรวจสอบความสามารถของบุคลากร และประสิทธิภาพของแผนในการตอบสนองต่อวิกฤตการณ์ โดยรูปแบบทดสอบมีดังนี้

- Call Tree คือการซ้อมการแจ้งเหตุให้กับสมาชิกทีมงานที่เกี่ยวข้องตามผังรายชื่อบุคลากร

- Tabletop testing คือการประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับทุกหน่วยที่เกี่ยวข้อง โดย จำลองสถานการณ์ขึ้นมาแล้วนำแผนบริหารความต่อเนื่องมาพิจารณาว่าสามารถตอบโจทย์ แต่ละขั้นตอนได้หรือไม่

- Simulation คือการทดสอบโดยจำลองจากสถานการณ์เสมือนจริง และลองนำแผนบริหารความ ต่อเนื่องมาประยุกต์ใช้

- Full BCP Exercise คือการทดสอบเต็มรูปแบบและใกล้เคียงสถานการณ์จริงมากที่สุด

การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ ฉบับนี้ ใช้รองรับกรณีเกิดภาวะ วิกฤต หรือ กรณีสถานการณ์ฉุกเฉินขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ 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 ระยะเวลาที่ระบุไว้ใน แผนการดำเนินงาน (กิจกรรม/โครงการ) ซึ่งอาจมีผลกระทบ ระดับความเสี่ยง ตามปัจจัยความเสี่ยงที่แตกต่างกัน แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะมีแนวทางในการประเมินความเสี่ยง 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 โดย อาศัยแนวทางการวิเคราะห์ผลกระทบต่อทรัพยากร ได้แก่

๑. ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) และแจ้งตำแหน่งว่างให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นผู้สรรหา และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
๒. ขออนุมัติกำหนดอัตราค่าจ้างเพิ่ม ระดับความเสี่ยง คะแนนระดับ ความเสี่ยง วิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานทั้งตำแหน่งที่มีคนครอง และที่ยังไม่มีคนครอง
๔. จัดการประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ทราบในรายละเอียด การดำเนินตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการที่กำหนด
๕. ควบคุม กำกับ กำกับดูแลให้ผู้รับผิดชอบในงานที่อยู่ในความรับผิดชอบให้ศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๖. ส่งให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายงาน และตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ให้ได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดทักษะและมีความรู้ในการปฏิบัติงาน
๗. กำหนดข้อตกลงในการปฏิบัติงานให้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อแสดงขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานเผยแพร่ให้บุคคลอื่นทราบ ซึ่งสามารถลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานและการบริการ
๘. จัดทำโครงการ/กิจกรรม ประชาชนสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภารกิจที่อยู่ในความ รับผิดชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ ให้ภาคประชาชนได้รับรู้ระเบียบ/กฎหมาย และแนวทางการ ปฏิบัติที่เป็นหน้าที่ของภาคพลเมือง
๙. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑๐. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน และการติดตามผลการตรวจสอบภายใน

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ เป็นการจัดทำแผนงาน เพื่อเตรียมความพร้อมให้หน่วยงานสามารถตอบสนองต่อสภาวะวิกฤตที่อาจส่งผลให้การทำงานของ หน่วยงานต้องหยุดชะงัก หรือไม่สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้อย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี แนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเกิดประสิทธิภาพ และประโยชน์สูงสุดแก่ ประชาชน	- ข้อมูลรวมทั้ง โครงการยังไม่ ครอบคลุม	- การประชาสัมพันธ์ ให้หลายช่องทาง เพื่อให้ประชาชนรู้ถึง อำนาจหน้าที่ที่มีต่อ การจัดทำแผนพัฒนา - จัดกิจกรรมเพื่อ ดึงดูดความสนใจให้ ประชาชนเข้าร่วม ประชาคม	- การประชาสัมพันธ์ ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ ประชาชนไม่รู้ข้อมูล ข่าวสารของ อบต. - การจัดกิจกรรม ดึงดูดความสนใจ ทำ ให้ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมเพิ่มขึ้น	- 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 หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยได้มีแผนการป้องกันที่ สามารถปฏิบัติได้อย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล อย่างทันท่วงที	- ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ สำหรับงานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	- จัดทำแผนปฏิบัติ การในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยของตำบล	- ไม่มีการซักซ้อม เกี่ยวกับแนวทางใน การดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติการที่จัดทำ ไว้ ซึ่งหากเกิดภัยพิบัติ ขึ้นจริง จะทำให้การ ประสานงานและการ ให้ความช่วยเหลือ ต่างๆ ล่าช้า	- ไม่มีวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ สำหรับงานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	- ตั้งงบประมาณเพื่อ จัดซื้อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้สำหรับงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	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	- ผู้ค้ายาเสพติด ยังมีอยู่	- 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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔.กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายและการตรวจฎีกา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระบบบัญชีตามข้อบัญญัติและระเบียบการเบิกจ่ายเงินฯ</p> <p>๒. เพื่อให้การตรวจฎีกาและเอกสารแนบฎีกา ถูกต้อง สะอาด เรียบร้อย โปร่งใส และเป็นไปตามระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ</p>	<p>- การจัดทำงบประมาณ ยังไม่มีความแน่นอน มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>- ผู้ปฏิบัติงานยังบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง ไม่รายงานการเงินได้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน บางครั้งงบประมาณมีไม่เพียงพอจึงต้องมีการโอนงบประมาณและปรับเปลี่ยนเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นั้น ๆ</p> <p>๒.การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน เอกสารแนบฎีกาไม่ครบและไม่มีการลงลายมือชื่อครบถ้วน</p>	<p>๑.กำกับหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณให้มีการจัดทำแผนและควบคุมประมาณ ของตนเองให้รัดกุมมากที่สุด</p> <p>๒.กำกับหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณให้ตรวจสอบฎีกา เอกสารแนบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนลงลายมือชื่อ แล้ววางเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>๑.เนื่องจากได้มีการโอนเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยมาก ทำให้ไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน และการโอนส่วนใหญ่ เป็นการโอนไปตั้งรายการใหม่ และการโอนงบประมาณ ออกไปแล้วและโอนกลับ</p>	<p>๑.จัดประชุมหัวหน้าเจ้าของงบประมาณแต่ละ หน่วยงาน เพื่อชี้แจงให้ทราบถึงการตั้ง งบประมาณการจัดทำสถิติ การเบิกจ่าย การควบคุม งบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินและ ข้อบัญญัติและแผนพัฒนา ท้องถิ่น๒.จัดส่งบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะ เกี่ยวกับระบบ e-lass</p> <p>๓.กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทำการบันทึกบัญชี ให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามกำหนดเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ภายใน ๑๘๐ วัน</p> <p>- ปลัด อบต.</p> <p>- ผอ.กองคลัง</p> <p>- ผอ.กองช่าง</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- จพง.การเงินและบัญชี</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การพัฒนารายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บได้ถูกต้องครบถ้วน ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมฯ เพื่อให้สอดคล้องและปฏิบัติงานได้จริงกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>- การเปลี่ยนแปลงกฎหมายทำให้การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่ทะเบียนทรัพย์สินที่จัดทำไว้เดิมไม่สามารถจำข้อมูลมาเชื่อมต่อกันได้จึงต้องรอการปรับปรุงระบบจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ทำให้การดำเนินงานไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. กำชับให้กองช่างปฏิบัติงานของตนเองที่เกี่ยวข้องกับแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จ เพื่อจะได้นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ให้เกิดประโยชน์มากที่สุดในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๒. ให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นปรับระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้รองรับกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. การสัมภาษณ์ผลการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p> <p>๓. การศึกษาหาความรู้จากระบบโดยการฝึกอบรม</p>	<p>๑. ยังไม่มีการนำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการปฏิบัติ</p> <p>๒. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ระบบยังไม่มีความพร้อมรองรับการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. กำนันให้กองช่างและกองคลังดำเนินการในส่วนของตนเองให้แล้วเสร็จและสามารถปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>- ภายใน ๑๘๐ วัน</p> <p>- ปลัด อบต.</p> <p>- ผอ.กองคลัง</p> <p>- ผอ.กองช่าง</p> <p>- ผอ.กองช่าง</p> <p>- ผช.จพง.จัดเก็บรายได้</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เสร็จสิ้นตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	- การทำงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการทำงานบนระบบต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้น	๑.ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่คอยกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุมีการคีย์ข้อมูลในระบบต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน ๒.ให้เจ้าหน้าที่คอยติดตามหาความรู้ เกี่ยวกับหนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน	๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.การสัมภาษณ์ผลการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้และประสบการณ์ในการคีย์ข้อมูลในระบบต่าง ๆ เมื่อเกิดปัญหายังไม่สามารถแก้ปัญหาได้ทันที ๒.เจ้าหน้าที่จะต้องมีการศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการคีย์ข้อมูลในระบบต่าง ๆ ๒.คอยกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ จากระบบ Internet	- ภายใน ๑๘๐ วัน - ปลัด อบต. - ผอ.กองคลัง - นักวิชาการพัสดุ

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. งานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมปฏิบัติงานได้อย่าง เป็นระบบและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง องค์การบริหารส่วน ตำบลนาเกาะล่าช้าทำให้เกิด เกิดความล่าช้าในทาง ปฏิบัติ</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัดแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน</p> <p>- การตรวจสอบค้นหาข้อมูล ปัจจุบันจากทางอินเทอร์เน็ต เพื่อเป็นการเตรียมความ พร้อมล่วงหน้าและสามารถ ปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับ หนังสือ</p>	<p>- สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ จึงต้องมีการ จัดทำแผนการปรับปรุง ในปีต่อไป</p>	<p>- ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่แนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง องค์การบริหารส่วนตำบล บ้านใหม่ล่าช้าทำให้เกิด ความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p>	<p>- ติดตามข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ อย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักปลัด - จพง.ธุรการ</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘.กิจกรรมงานด้านบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐานอย่างเป็นระบบในการปฏิบัติงานและสามารถจัดการเรียนการสอนได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของครูผู้ดูแลเด็ก</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็ก ขาดทักษะความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน</p> <p>- แบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>- ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>- มีการตรวจเยี่ยมและประเมินการปฏิบัติงานของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ จึงต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงในปีต่อไป</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความกระตือรือร้นในการพัฒนาตนเอง</p> <p>- การอบรมให้ความรู้แก่ครูผู้ดูแลเด็กยังมีน้อย</p> <p>- ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะและความชำนาญในการใช้สื่อ ICT ในการสอน</p> <p>- ขาดครูต้นแบบที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ส่งเสริมสนับสนุนและกระตุ้นให้ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ให้ครูผู้ดูแลเด็กทำแผนการจัดประสบการณ์ให้ครอบคลุมทุกกิจกรรม</p> <p>๓.นิเทศติดตาม ประเมินผลการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>- นักทรัพยากรบุคคล</p> <p>- ครู</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และการกีฬา</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้งานด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและการกีฬามีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายของทางราชการ</p>	<p>- ขาดแคลนบุคลากร</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p>	<p>- สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ จึงต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงในปีต่อไป</p>	<p>- ขาดแคลนบุคลากรบุคลากรงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>- ไม่มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านกีฬานันทนาการและศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>- ระเบียบและหนังสือสั่งการทำให้การดำเนินงานมีข้อจำกัดในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ</p>	<p>- บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง</p> <p>- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่าง ๆ</p> <p>- ศึกษาและตรวจสอบระเบียบกฎหมายอยู่เสมอเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>- ครู</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐.กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อให้ประสิทธิภาพของ งานก่อสร้างให้ได้มาตรฐาน ถูกต้องตามหลักวิชา</p> <p>๒.เพื่อการควบคุมงานก่อสร้าง มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ด้านก่อสร้าง ไม่เพียงพออาจเป็น สาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพและมี ความล่าช้า</p>	<p>คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุม งาน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ เทคนิคทางด้านวิศวกรรม ขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้ เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่ และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพเนื่องจากมี นายช่างโยธาเพียงคนเดียว ทำงานหลายด้าน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ด้านช่าง ก่อสร้างไม่เพียงพออาจ เป็นสาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเป็นประจำตาม แผนการฝึกอบรมของการ ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นและหน่วยงาน ภายนอกอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอ คำปรึกษาจากหน่วยงาน อื่น ๆ</p>	<p>กองช่าง</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

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

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒.กิจกรรมด้านงาน ประปา วัตถุประสงค์ 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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๓.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ</p> <p>๒. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ</p> <p>๓. เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>- กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ซึ่งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่จากญาติหรือผู้นำชุมชนทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบจำนวนและทำการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- ขาดความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้รับแจ้งมายังเจ้าหน้าที่ทันทีเมื่อผู้รับเงินเบี้ยยังชีพเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่</p>	<p>- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้จากผู้นำชุมชนนั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับรองจากราชการว่าเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลการบอกกล่าวทางวาจา อีกทั้งยังไม่มีงานทะเบียนราษฎรเป็นของตนเอง</p>	<p>- การติดต่อกับผู้นำชุมชนในการแจ้งกรณีผู้รับเงินเบี้ยนั้นเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ เป็นเพียงข้อมูลที่ได้รับทางวาจาเท่านั้น ยังไม่มีเอกสารจากทางราชการมายืนยันกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ</p>	<p>- ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยเสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาตินำสำเนาใบมรณะบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการระงับการจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยฯ และก่อนสิ้นปี</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาเรียกเงินคืน		ทำให้เป็นการยากที่จะทำการตรวจสอบสถานะผู้รับเบี้ยกับทางอำเภอได้เป็นปัจจุบันทุกเดือน - ประเมินผลจากยอดสถิติการเรียกเงินเบี้ยยังชีพคืนในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง	ต้องระงับการจ่ายเงินไว้ก่อน - กรณีคนพิการบางรายที่บัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุแล้วยังไม่ไปต่อบัตรใหม่เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบ จึงต้องระงับกานจ่ายเงินไว้ก่อน	งบประมาณต้องตรวจสอบข้อมูล การมีชีวิต/เปลี่ยนที่อยู่กับงานทะเบียนราษฎรอำเภอทุกครั้ง - ก่อนสิ้นปีงบประมาณต้องให้ผู้รับเงินเบี้ยมาแสดงตนพร้อมนำบัตรประจำตัวผู้พิการมาให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบวันหมดอายุด้วยทุกครั้ง และจัดทำเป็นทะเบียนรายชื่อวันหมดอายุของบัตรผู้พิการแต่ละรายไว้ด้วย	กองสวัสดิการสังคม

เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง คือ

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

ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง: ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง
- การควบคุมความสูญเสีย: พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอน บางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงจะเกิดขึ้น
- การรับความเสี่ยงไว้เอง : หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสมเนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- การถ่ายโอนความเสี่ยง: ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ ที่จะได้รับด้วย

การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่าง ถูกต้อง และเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของ วิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตาม วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง ใด มีประสิทธิภาพดีก็ ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบทาน

หน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้อง ติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

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

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

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

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุก ขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี