แผนการบริหาร
จัดการความเสี่ยง

RISKS MANAGEMENT PLAN

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม
อำเภอละแม จังหวัดชุมพร

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กรโดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนด แผนการจัดการความ เสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถ บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลละแม ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงานการทุกสำนัก/กอง มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้ กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุ และโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวัง เป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลละแม

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑-๔
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕-๖
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗-๑๓
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔-๓๗
ภาคผนวก	

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกากับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงาน และการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสีย และโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่ อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็น ระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๖ “ได้กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายในและและหนังสือการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ดังนั้น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลละแม จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมินควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยง กับกลยุทธ์

๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่องานตามยุทธศาสตร์

๒) ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำ ให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทาให้องค์กร เกิดความเสียหายประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงาน บริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะ เป็นถึงแหล่งข้อมูลสาหรับผู้ริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บน สมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผล กระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญ ของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกาหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถ ปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการ ตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมี ความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาและการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรร ทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาในระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและเลือกใช้มาตรการในการจัดการ บริหารความเสี่ยง เช่นการใช้ทรัพยากรสำหรับความเสี่ยงกิจกรรมต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงที่แตกต่างกัน หรือการเลือกมาตรการในแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๕ นิยามความเสี่ยง

๑) ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยงหมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะ ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็น ผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วนดังนี้

• ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทาให้เกิดความเสี่ยง

• เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือนโยบาย

• ผลกระทบของความเสี่ยง คือความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเหตุการณ์เสี่ยงลดลง หรือส่งผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management system)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงาน ต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นใน อนาคตอยู่ระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั้งองค์กร

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓) วิเคราะห์ และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

๔) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล รับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงาน และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ สำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความ เสี่ยง

๒.๒ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการติดตาม ประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๒.๒.๑ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม ได้มีการแต่งตั้งคำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม ตามสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละแม ที่ ๘๘๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ โดยมีองค์ประกอบ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละแม	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

๒.๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น

๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๒.๒.๔ เจ้าหน้าที่สำนัก/กอง

๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความสี่ยง

บทที่ ๓
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความ เสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กรรวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลละแม มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยต้องระบุได้ ด้วยด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมิน โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กาหนดไว้ ทำให้ การการตัดสินใจจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความ คุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงาน และติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่ได้ ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่า องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปได้อย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการ ควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลด และควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงทุก ขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๓.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผล การปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรหรือระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือ กิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้ง มีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา

ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง และ ประเภทความเสี่ยง ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๓.๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึงเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่ แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๓.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กาหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทาไมทั้งที่ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกาหนดมาตรการลดความเสี่ยงใน ภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่อาจสามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทางาน ข้อมูล/ ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/ อุปกรณ์

๓.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๖ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงิน และการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิผล ผลกระทบทางการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยงข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สานักงานการตรวจแผ่นดิน สานัก งบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงานทุกๆขั้นตอน โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ที่ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินงาน หรือโครงการ

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risks) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เป็นความเสี่ยงที่สืบเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระบบการทำงานของโปรแกรมต่างๆ เช่นการใช้โปรแกรมที่ไม่มีการอัพเดทให้ทันสมัย เพื่อลดช่องโหว่ที่อาจเกิดจาก Bug ของซอฟต์แวร์นั้นๆ หรือจากถูกผู้ไม่หวังดีเข้ามาทำลายระบบ หรือการใช้ซอฟต์แวร์ที่ไม่มีลิขสิทธิ์ ซึ่งสำนักงานอาจถูกฟ้องร้องให้ต้องชำระค่าละเมิดลิขสิทธิ์ เป็นต้น

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) เป็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร ประเภทของความเสี่ยงหน่วยงานสามารถกำหนดได้อย่างเหมาะสมกับหน่วยงาน เพื่อให้มุมมอง การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเกิดความชัดเจน

๓.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการ ก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่ง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับโอกาสความเสี่ยง		โอกาสเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	ระหว่าง ๑-๔ สัปดาห์ต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	ระหว่าง ๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	ต่ำ	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนานๆครั้ง
๑	ต่ำมาก	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง/มีโอกาสเกิดกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

๑. **ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านกลยุทธ์**

ระดับผลกระทบ		**ความเสียหาย**
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่ง/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๑ - ๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ค่อนข้างมาก/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๖๑ - ๗๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์พอสมควร/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๗๑ - ๘๐
๒	ต่ำ	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อยู่บ้าง /ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๘๑ - ๙๐
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐

๒. **ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านการเงิน**

ระดับผลกระทบ		**ความเสียหาย**
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	๒๕๐,๐๐๑ – ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	๕๐,๐๐๑ – ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ต่ำ	๑๐,๐๐๑ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๓. ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับผลกระทบ		ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่ง/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๑ - ๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ค่อนข้างมาก/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๖๑ - ๗๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์พอสมควร/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๗๑ - ๘๐
๒	ต่ำ	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อยู่บ้าง /ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๘๑ - ๙๐
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐

๔. ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ระดับผลกระทบ		ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีการการฟ้องร้องดำเนินคดี และเรียกร้องค่าเสียหายที่สำคัญ ซึ่งเป็นคดีที่สำคัญมาก รวมถึงการฟ้องร้องที่เกิดจากการรวมตัวกันของผู้เสียหาย
๔	สูง	มีการละเมิดข้อกฎหมายที่สำคัญ
๓	ปานกลาง	การฝ่าฝืนกฎหมายที่สำคัญ ที่มีการสอบสวนหรือรายงานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการดำเนินคดี และหรือเรียกร้องค่าเสียหายหากเป็นไปได้
๒	ต่ำ	การละเมิดข้อกฎหมายที่ไม่มีนัยสำคัญ
๑	ต่ำมาก	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่ไม่มีนัยสำคัญ

๕. ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ระดับผลกระทบ		ความเสียหาย
๕	สูงมาก	เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมดและเกิดความเสียหายอย่างมากต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่างๆ
๔	สูง	เกิดปัญหากับระบบ IT ที่สำคัญและระบบความปลอดภัยซึ่งส่งผลต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
๓	ปานกลาง	ระบบมีปัญหาและสูญเสียไม่มาก
๒	ต่ำ	เกิดเหตุร้ายเล็กน้อยที่แก้ไขได้
๑	ต่ำมาก	เกิดเหตุร้ายที่ไม่มีนัยสำคัญ

๖. ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

ระดับผลกระทบ		ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลานานต่อชื่อเสียงมากกว่า ๑ ปี
๔	สูง	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลาสั้นๆ/ปานกลาง ต่อชื่อเสียงระหว่าง ๑ – ๖ เดือน
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบปานกลาง และในระยะเวลาสั้นๆต่อชื่อเสียง ระหว่าง ๑ – ๖ เดือน
๒	ต่ำ	มีผลกระทบน้อย และในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียงระหว่าง ๑ สัปดาห์ – ๑ เดือน
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบเล็กน้อยและในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียงน้อยกว่า ๑ สัปดาห์

๓.๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อคณะกรรมการฯ พิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว ต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง โดยใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาสX ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง

รูปแบบตารางการนำระดับโอกาสและระดับผลกระทบมาพิจารณาร่วมกัน

ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
๕ = สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔ = สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓ = ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒ = ต่ำ	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑ = ต่ำมาก	๑	๒	๓	๔	๕
ระดับโอกาส	**๑ = ต่ำมาก**	**๒ = ต่ำ**	**๓ = ปานกลาง**	**๔ = สูง**	**๕ = สูงมาก**

ตารางการจัดลำดับความเสี่ยง

ระดับคะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
๑๗-๒๕	สูงมาก	ควบคุมความเสี่ยง/หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
๑๐-๑๖	สูง	ควบคุมความเสี่ยง(มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	สีส้ม
๓-๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง(มีมาตรการติดตาม)	สีเหลือง
๑-๒	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

บทที่ ๔
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง นำข้อเสนอแนะจากรายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๗ ข้อมูลจากแผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗ มาวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๖ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risks)
๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ และเป้าหมายในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	เป้าหมาย
๑.การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๑.พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน เช่น ถนน ระบบประปา ไฟฟ้าส่องสว่าง ๒. ปรับปรุงแหล่งน้ำตามธรรมชาติ ๓. จัดทำผังเมืองเพื่อรองรับการพัฒนาของชุมชน	มีระบบสาธารณูปโภคอย่างทั่วถึง
๒.การพัฒนาคุณภาพชีวิต	๑. ส่งเสริมสินค้าชุมชนและการสร้างงาน ๒.น้อมนำปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ๓. สนับสนุนงานสาธารณะสุขชุมชน	ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น สามารถพึ่งพิงตนเองได้ มีความสงบเรียบร้อย และมีชีวิตที่ดีสอดคล้องกับวิถีของชุมชน
๓.การพัฒนาสังคม	๑. ส่งเสริมการศึกษา ๒. พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ๓.ป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔.ส่งเสริมกิจกรรมกีฬา	เด็กและคนในชุมชนมีการศึกษาขั้นพื้นฐานที่ดี ห่างไกลจากปัญหายาเสพติด ปัญหาอาชญากรรม และความปลอดภัยในชีวิต

ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน (กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน(เป้าหมาย)
๔. การเมืองและการบริหาร	๑.ให้ประชาชนมีส่วนร่วม โดยร่วมคิด ร่วมทำ แก้ปัญหาและติดตามประเมินผล ๒. จัดและพัฒนาบุคลากรเจ้าหน้าที่หน่วยงานให้มีความรู้ทักษะในการปฏิบัติงาน ๓.เพิ่มประสิทธิภาพ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๔.จัดโครงการบริการประชาชน ๕.เน้นประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้	พัฒนาท้องถิ่นอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตอบสนองความต้องการของประชาชน สามารถรับฟังปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง
๕. การพัฒนาด้านศิลปวัฒนธรรมจารีตประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น	๑. ส่งเสริม สนับสนุนงานรัฐพิธี ๒. ทำนุบำรุงศาสนา ๓.สนับสนุนงานประเพณี	ปลูกฝังเยาวชนให้รู้คุณค่า ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมประเพณี และประเพณีท้องถิ่น
๖. การพัฒนาด้านธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑. สนับสนุนกิจกรรมการป้องกันแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุนการเกษตรยั่งยืนและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์	อนุรักษ์ธรรมชาติเพื่อการใช้ประโยชน์ที่ยั่งยืน ภายใต้การมีส่วนร่วมของประชาชน
๗. ส่งเสริม/สนับสนุนเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. ส่งเสริมเทคโนโลยี สารสนเทศให้เข้าถึงครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒. พัฒนาศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีการเกษตรประจำตำบล	เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงข้อมูล ได้อย่างรวดเร็วทันเหตุการณ์

แบบ บส. ๑

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๖๘-สป.	ด้านการพัฒนาสังคม	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑๖,๔๗๐,๐๐๐	ผู้สูงอายุได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	ร้อยละ ๙๙	ผู้สูงอายุ
๐๒-๖๘-สป.	ด้านการพัฒนาสังคม	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้พิการ	๒,๖๖๖,๔๐๐	ผู้พิการได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	ร้อยละ ๙๕	ผู้พิการ
๐๓-๖๘-สป.	ด้านการพัฒนาสังคม	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	๙๐,๐๐๐	ผู้ป่วยเอดส์ได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	ร้อยละ ๘๐	ผู้ป่วยเอดส์
๐๔-๖๘-สป.	ด้านการพัฒนาสังคม	ช่วยเหลือประชาชนกรณีฉุกเฉินจากเหตุสาธารณภัย	๒๐๐,๐๐๐	เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน	ร้อยละ ๕	ผู้ประสบเหตุสาธารณภัย
๐๕-๖๘-สป.	การพัฒนาคุณภาพชีวิต (สนับสนุนงานสาธารณสุขมูลฐาน)	โครงการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคต่างๆ	๑๐,๐๐๐	ควบคุมโรคต่างๆที่เกิดจากยุง	ร้อยละ ๕	สามารถควบคุมโรคต่างๆที่เกิดจากยุง
๐๖-๖๘-สป.	ด้านการพัฒนาสังคม	โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ	๒๐๐,๐๐๐	ส่งเสริมและพัฒนาการเรียนรู้ของเด็ก	ร้อยละ ๕๐	เด็กในพื้นที่อบต.ละแม
๐๗-๖๘-สป.	การพัฒนาด้านศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น	โครงการรดน้ำผู้สูงอายุ	๑๕๐,๐๐๐	อนุรักษ์ประเพณีสงกรานต์	ร้อยละ ๙๐	ประชาชนในพื้นที่
๐๘-๖๘-สป.	ด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น (งานบริหารงานทั่วไป)	๘๕๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นที่ใช้ในงานบริหารงานทั่วไป	ร้อยละ ๘๐	รถยนต์ส่วนกลาง เครื่องตัดหญ้า

แบบ บส. ๑

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๙-๖๘-สป.	ด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น (งานป้องกันฯ)	๓๐๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นที่ใช้ในงานป้องกันฯ	ร้อยละ ๘๐	รถบรรทุกน้ำ/รถเครน
๑๐-๖๘-สป.	ด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น (งานสาธารณสุข)	๓๕๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นที่ใช้ในงานสาธารณสุข	ร้อยละ ๘๐	รถบรรทุกเก็บขนขยะ
๑๑-๖๘-สป.	ด้านการเมืองและการบริหาร	โครงการประชาสัมพันธ์และลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาล	๓๐,๐๐๐	ป้องกันและลดอุบัติเหตุ	ร้อยละ ๘๐	ผู้ใช้รถใช้ถนนช่วงเทศกาล
๑๒-๖๘-สป	การพัฒนาสังคม (พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีศักยภาพ)	โครงการปรับปรุงต่อเติมอาคารศพด.บ้านราชดำเนิน	๑๒๐,๐๐๐	เพื่อเพิ่มพื้นที่ใช้สอยในการทำกิจกรรมของนักเรียน ศพด.บ้านราชดำเนิน	ร้อยละ ๘๐	นักเรียน สังกัด ศพด. บ้านราชดำเนิน
๑๓-๖๘-สป	การพัฒนาด้านศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น	โครงการแห่ผ้าห่มพระธาตุเขาน้อย	๕๐,๐๐๐	เพื่ออนุรักษ์ประเพณีแห่ผ้าห่มพระธาตุเขาน้อย	ร้อยละ ๑๐	ประชาชนในพื้นที่
๐๑-๖๘-กองคลัง	ส่งเสริม/สนับสนุนเทคโนโลยีสารสนเทศและช่องทางในการสื่อสารเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน	การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑๗๗,๐๐๐	เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการพัฒนาและจัดเก็บรายได้	ร้อยละ ๘๐	หมู่ที่ ๑-๒๐
๐๒-๖๘-กองคลัง	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	โครงการจัดหน่วยบริการเคลื่อนที่เพื่อจัดเก็บภาษีท้องถิ่น	๒๐,๐๐๐	เพื่อเพิ่มรายได้จากการจัดเก็บภาษี	ร้อยละ ๗๐	หมู่ ๑-๒๐
๐๓-๖๘-กองคลัง	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การเบิกจ่าย	-	สามารถใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบกำหนด	ร้อยละ ๙๐	เบิกจ่ายถูกต้อง/ทันเวลา

แบบ บส. ๑

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๔-๖๘-กองคลัง	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดซื้อจัดจ้าง	-	ได้รับสินค้าหรือบริการที่ถูกต้อง คุ้มค่าด้วยวิธีการที่ถูกต้องและโปร่งใส	ร้อยละ ๙๐	การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบ/ไม่พบข้อร้องเรียน
๐๕-๖๘-กองคลัง	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การเร่งรัดการจัดเก็บลูกหนี้ภาษีและค่าธรรมเนียมการจัดเก็บขยะมูลฝอย	-	เพื่อเพิ่มรายได้ภาษีและค่าธรรมเนียมการจัดเก็บขยะมูลฝอย	ร้อยละ ๕๐	ลดจำนวนลูกหนี้/เพิ่มรายได้
๐๑-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอย ธกส.เก่า หมู่ที่ ๗	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน
๐๒-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอยกรธิชา หมู่ที่ ๓	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน
๐๓-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอยกัลยา หมู่ที่ ๑๘	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๐๔-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอยตาโพธิ์ (ตอน ๕) หมู่ที่ ๕	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๐๕-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอยรุ่งเรือง ๔ (ตอน ๒) หมู่ที่ ๒๐	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๐๖-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางซอยศรีกาญจน์ หมู่ที่ ๑	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๗-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางซอยสระขาว ๒ (ควนน้องนาง) หมู่ที่ ๑๖	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๐๘-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง สายซอยไร่ใหญ่ หมู่ที่ ๑๕	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน
๐๙-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง สายราชดำเนิน ๗ (ตอน ๓) หมู่ที่ ๑๗	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน
๑๐-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางสายหลักทรัพย์ทวี (ตอน ๙) หมู่ที่ ๑๙	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๑๑-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล. ซอยเขาชะมด – ตลาดยายรวย หมู่ที่ ๘	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๑๒-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอยสุดใจ (ตอน๒) หมู่ที่ ๙	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๑๓-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ขยายผิวจราจรถนน คสล.ซอยมาดยาว ๑ (ซอยหน้าบ่อขยะ) หมู่ที่ ๑๔	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๑๔-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ปูผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีตทับผิวจราจรคอนกรีตเดิมสายทางท่าแพ ๒ หมู่ที่ ๒	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน

แบบ บส. ๑

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๖๘-ตสน.	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	-การปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนและให้คำปรึกษา	-	-เพื่อให้การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	-ปฏิบัติงานได้ตามแผนที่กำหนดไว้	-ปฏิบัติงานได้ตามแผนที่กำหนดไว้
๐๒-๖๘-ตสน.	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	-การพัฒนาบุคลากรภายในหน่วยตรวจสอบภายใน	๓๐,๐๐๐	-เพื่อให้บุคลากรมีทักษะและเทคนิคด้านการตรวจสอบ	-บุคลากรได้รับการฝึกอบรม มีองค์ความรู้ที่จะดำเนินการตรวจได้อย่างมีประสิทธิภาพ	-บุคลากรได้รับการฝึกอบรม มีองค์ความรู้เหมาะสม เพียงพอที่จะดำเนินการตรวจได้อย่างมีประสิทธิภาพ

แบบ บส.๒

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑-๖๘-สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	งานสวัสดิการสังคม	ผู้สูงอายุได้รับสนับสนุนเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วน	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๐๒-๖๘-สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้พิการ	ผู้พิการได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	งานสวัสดิการสังคม	ผู้พิการได้รับสนับสนุนเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วน	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๐๓-๖๘-สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	ผู้ป่วยเอดส์ได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	งานสวัสดิการสังคม	ผู้ป่วยเอดส์ที่ประสงค์รับการสนับสนุนได้รับเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วน	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๐๔-๖๘-สป.	การช่วยเหลือประชาชนกรณีฉุกเฉินจากเหตุสาธารณภัย	เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน	งานป้องกันฯ	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๔	๓	๑๒	การลดความเสี่ยง
๐๕-๖๘-สป.	โครงการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคต่างๆ	ควบคุมโรคต่างๆที่เกิดจากยุง	งานสาธารณสุข	บุคลากรไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	การลดความเสี่ยง
๐๖-๖๘-สป.	โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ	ส่งเสริมและพัฒนาการเรียนรู้ของเด็ก	งานการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๓	๓	๙	การลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๗-๖๘-สป.	โครงการรดน้ำผู้สูงอายุ	อนุรักษ์ประเพณีสงกรานต์	งานการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๓	๓	๙	การลดความเสี่ยง
๐๘-๖๘-สป.	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น (งานบริหารงานทั่วไป)	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นที่ใช้ในงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานทั่วไป	มีการเบิกจ่ายน้ำมันเกินความจำเป็น	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๐๙-๖๘-สป.	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น (งานป้องกันฯ)	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นที่ใช้ในงานป้องกันฯ	งานป้องกันฯ	มีการเบิกจ่ายน้ำมันเกินความจำเป็น	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๑๐-๖๘-สป.	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น (งานสาธารณสุข)	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นที่ใช้ในงานสาธารณสุข	งานสาธารณสุข	มีการเบิกจ่ายน้ำมันเกินความจำเป็น	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๑๑-๖๘-สป.	โครงการประชาสัมพันธ์และลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาล	ป้องกันและลดอุบัติเหตุ	งานป้องกันฯ	บุคลากรไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	การลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๒-๖๘-สป	โครงการปรับปรุงต่อเติมอาคาร ศพด.บ้านราชดำเนิน	เพื่อเพิ่มพื้นที่ใช้สอยในการทำกิจกรรมของนักเรียน ศพด.บ้านราชดำเนิน	งาน การศึกษา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๔	๕	๒๐	การลดความเสี่ยง
๑๓-๖๘-สป	โครงการแห่ผ้าห่มพระธาตุเขาน้อย	เพื่ออนุรักษ์ประเพณีแห่ผ้าห่มพระธาตุเขาน้อย	งาน การศึกษา ศานา และวัฒนธรรม	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๓	๓	๙	การลดความเสี่ยง
๐๑-๖๘-กองคลัง	การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการพัฒนาและจัดเก็บรายได้	งานแผนที่ภาษีฯ	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในงานแผนที่ภาษี -ระบบเปลี่ยนแปลงบ่อย	ด้านการดำเนินงาน/ด้านเทคโนโยลีสารสนเทศ	๔	๔	๑๖	ลดความเสี่ยง
๐๒-๖๘-กองคลัง	โครงการจัดหน่วยบริการเคลื่อนที่เพื่อจัดเก็บภาษีท้องถิ่น	เพื่อเพิ่มรายได้จากการจัดเก็บภาษี	งานพัฒนารายได้	-บุคลากรไม่เพียงพอ -จัดเก็บภาษีไม่ทันตามกำหนดเวลา	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	ลดความเสี่ยง
๐๓-๖๘-กองคลัง	การเบิกจ่าย	สามารถใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบกำหนด	งานการเงินและบัญชี	-การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง	ด้านการเงิน/ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๒	๔	๘	ลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๔-๖๘-กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง	ได้รับสินค้าหรือบริการที่ถูกต้อง คุ้มค่า ด้วยวิธีการที่ถูกต้องและโปร่งใส	งานพัสดุ	-ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง -ลงระบบ EGP ไม่ครบถ้วน	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๒	๔	๘	ลดความเสี่ยง
๐๕-๖๘-กองคลัง	การเร่งรัดการจัดเก็บลูกหนี้ภาษีและค่าธรรมเนียมการจัดเก็บขยะมูลฝอย	เพื่อเพิ่มรายได้ภาษีและค่าธรรมเนียมการจัดเก็บขยะมูลฝอย	งานพัฒนารายได้	-มีลูกหนี้ภาษีและลูกหนี้ค่าธรรมเนียมการจัดเก็บขยะมูลฝอยจำนวนมาก	ด้านการเงิน/ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๔	๔	๑๖	ลดความเสี่ยง
๐๑-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอยธกส.เก่า หมู่ที่ ๗	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๒-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอยกรธิชา หมู่ที่ ๓	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๓-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอยกัลยา หมู่ที่ ๑๘	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๔-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอยตาโพธิ์ (ตอน ๕) หมู่ที่ ๕	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๕-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอยรุ่งเรือง ๔ (ตอน ๒) หมู่ที่ ๒๐	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๖-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางซอยศรีกาญจน์ หมู่ที่ ๑	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๗-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางซอยสระขาว ๒ (ควนน้องนาง) หมู่ที่ ๑๖	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๘-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง สายซอยไร่ใหญ่ หมู่ที่ ๑๕	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๙-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง สายราชดำเนิน ๗ (ตอน ๓) หมู่ที่ ๑๗	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑๐-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางสายหลักทรัพย์ทวี (ตอน ๙) หมู่ที่ ๑๙	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๑๑-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. ซอยเขาชะมด – ตลาดยายรวย หมู่ที่ ๘	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๑๒-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอยสุดใจ (ตอน๒) หมู่ที่ ๙	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๑๓-๖๘-ช่าง	ขยายผิวจราจรถนน คสล.ซอยมาดยาว ๑ (ซอยหน้าบ่อขยะ) หมู่ที่๑๔	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๔-๖๘-ช่าง	ปูผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีตทับผิวจราจรคอนกรีตเดิมสายทางท่าแพ ๒ หมู่ที่ ๒	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะและโยธา	งบประมาณไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๑-๖๘-ตสน. .	-การปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนและให้คำปรึกษา	-เพื่อให้การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	-ทรัพยากรด้านบุคลากรมีจำนวนจำกัดทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	- การลดความเสี่ยง
๐๒-๖๘-ตสน.	-การพัฒนาบุคลากรภายในหน่วยตรวจสอบภายใน	-เพื่อให้บุคลากรมีทักษะและเทคนิคด้านการตรวจสอบ	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	-บุคลากรขาดทักษะและเทคนิคด้านการตรวจสอบเนื่องจากเป็นหน่วยงานที่ตั้งใหม่	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	-การลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๓

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๑-๖๘-สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุได้รับสนับสนุนเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วน	ลดความเสี่ยง	งานสวัสดิการสังคม	-ประชาสัมพันธ์การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ -คัดกรองรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	จำนวนผู้ได้รับสนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	จัดทำแบบประเมินและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๐๒-๖๘-สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้พิการ	ผู้พิการได้รับสนับสนุนเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วน	ลดความเสี่ยง	งานสวัสดิการสังคม	-ประชาสัมพันธ์การขึ้นทะเบียนคนพิการ -ให้ความรู้ ส.อบต. และอสม. ในท้องที่ เพื่อแนะนำสิทธิให้ผู้พิการในพื้นที่	จำนวนผู้ได้รับสนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้พิการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	จัดทำแบบประเมินและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๐๓-๖๘-สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	ผู้ป่วยเอดส์ที่ประสงค์รับการสนับสนุนได้รับเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วน	ลดความเสี่ยง	งานสวัสดิการสังคม	-ประชาสัมพันธ์ และให้ความรู้เพื่อให้ผู้ป่วยเอดส์รับทราบสิทธิ -ให้ความรู้ ส.อบต. และอสม. ในท้องที่ เพื่อแนะนำสิทธิให้ผู้พิการในพื้นที่	จำนวนผู้ได้รับสนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	จัดทำแบบประเมินและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๐๔-๖๘-สป.	การช่วยเหลือประชาชนกรณีฉุกเฉินจากเหตุ สาธารณภัย	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	ลดความเสี่ยง	งานป้องกันฯ	เจ้าหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจระเบียบ/วิธีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินโครงการ	การเบิกจ่ายงบประมาณมีความถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ

แบบ บส. ๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๕-๖๘-สป.	โครงการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคต่างๆ	บุคลากรไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานสาธารณสุข	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อช่วยปฏิบัติงานในการป้องกันและควบคุมโรค	บุคลากรเพียงพอ/ประชาชนได้รับการดูแลได้ทั่วถึง	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	จัดทำแบบประเมินและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๐๖-๖๘-สป.	โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	ลดความเสี่ยง	งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	เจ้าหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจระเบียบ/วิธีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินโครงการ	การเบิกจ่ายงบประมาณมีความถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการให้ผู้บริหารทราบ
๐๗-๖๘-สป.	โครงการรดน้ำผู้สูงอายุ	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	ลดความเสี่ยง	งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	เจ้าหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจระเบียบ/วิธีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินโครงการ	การเบิกจ่ายงบประมาณมีความถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการให้ผู้บริหารทราบ
๐๘-๖๘-สป.	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น (งานบริหาร งานทั่วไป)	การเบิกจ่ายน้ำมันเกินความจำเป็น	ลดความเสี่ยง	งานบริหารงานทั่วไป	ควบคุมการสั่งจ่ายน้ำมันโดยการเขียนคำขอเบิกฯ ทุกครั้ง/สั่งจ่ายน้ำมันโดยเจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจตามคำสั่งแต่งตั้ง/	การเบิกจ่ายน้ำมันมีความเหมาะสม	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง เปรียบเทียบกับอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันที่กำหนดไว้
๐๙-๖๘-สป.	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น (งานป้องกันฯ)	การเบิกจ่ายน้ำมันเกินความจำเป็น	ลดความเสี่ยง	งานป้องกันฯ	ควบคุมการสั่งจ่ายน้ำมันโดยการเขียนคำขอเบิกฯ ทุกครั้ง/สั่งจ่ายน้ำมันโดยเจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจตามคำสั่งแต่งตั้ง/	การเบิกจ่ายน้ำมันมีความเหมาะสม	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง เปรียบเทียบกับอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันที่กำหนดไว้

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑๐-๖๘-สป.	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น (งานสาธารณสุข)	การเบิกจ่ายน้ำมันเกินความจำเป็น	ลดความเสี่ยง	งานสาธารณสุข	ควบคุมการสั่งจ่ายน้ำมันโดยการเขียนคำขอเบิกฯ ทุกครั้ง/สั่งจ่ายน้ำมันโดยเจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจตามคำสั่งแต่งตั้ง/	การเบิกจ่ายน้ำมันมีความเหมาะสม	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง เปรียบเทียบกับอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันที่กำหนดไว้
๑๑-๖๘-สป.	โครงการประชาสัมพันธ์และลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาล	บุคลากรไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานป้องกันฯ	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อช่วยปฏิบัติงาน และขอสนับสนุนอปพร.และอสม.ช่วยปฏิบัติงาน	มีบุคลากรเพียงพอพร้อมให้บริการทุกจุดที่มีการดำเนินงาน	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการให้ผู้บริหารทราบ
๑๒-๖๘-สป	โครงการปรับปรุงต่อเติมอาคารศพด.บ้านราชดำเนิน	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	พิจารณาเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการให้ผู้บริหารทราบ
๑๓-๖๘-สป.	โครงการแห่ผ้าห่มพระธาตุเขาน้อย	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ	ลดความเสี่ยง	งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	เจ้าหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจระเบียบ/วิธีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินโครงการ	การเบิกจ่ายงบประมาณมีความถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการให้ผู้บริหารทราบ
๐๑-๖๘-กองคลัง	การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในงานแผนที่ภาษี -ระบบเปลี่ยนแปลงบ่อย	ลดความเสี่ยง	งานแผนที่ภาษีฯ	-รับสมัครจนท.ที่มีความรู้ในงานแผนที่ภาษีเพื่อดูแลระบบ -จ้างหน่วยงานภายนอกปรับปรุงระบบให้เป็นปัจจุบัน	มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน/ระบบแผนที่ภาษีฯเป็นปัจจุบัน	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการให้ผู้บริหารทราบ

แบบ บส. ๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๒-๖๘-กองคลัง	โครงการจัดหน่วยบริการเคลื่อนที่เพื่อจัดเก็บภาษีท้องถิ่น	-บุคลากรไม่เพียงพอ -จัดเก็บภาษีไม่ทันตามกำหนดเวลา	ลดความเสี่ยง	งานพัฒนารายได้	-ใช้วิธีการส่งแบบชำระเงินทางธนาคารเพื่อลดภาระในการจัดเก็บภาษี -อนุมัติขยายระยะเวลาในการจัดเก็บภาษี	-สามารถเพิ่มจำนวนผู้เสียภาษีได้มากขึ้น -สามารถประเมินและจัดเก็บภาษีได้ทันตามกำหนดเวลา	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลโครงการให้ผู้บริหารทราบ
๐๓-๖๘-กองคลัง	การเบิกจ่าย	-การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง	ลดความเสี่ยง	งานการเงินและบัญชี	-สนับสนุนเจ้าหน้าที่ในการเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจการเบิกจ่าย รวมทั้งวิธีการใช้งานระบบสนุนการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง	-เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในกฎหมายและระเบียบ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการฝึกอบรม รายงานผลการสอบทานการปฏิบัติงานจากผู้ตรวจสอบภายใน
๐๔-๖๘-กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง	-ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง -ลงระบบ EGP ไม่ครบถ้วน	ลดความเสี่ยง	งานพัสดุ	-กำชับจนท.ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนอย่างครบถ้วน/ถูกต้อง	อบต.ได้รับสินค้าหรือบริการที่ถูกต้อง คุ้มค่าด้วยวิธีการที่ถูกต้องและโปร่งใสปราศจากข้อร้องเรียน	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง

แบบ บส. ๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๕-๖๘-กองคลัง	การเร่งรัดการจัดเก็บลูกหนี้ภาษีและค่าธรรมเนียมการจัดเก็บขยะมูลฝอย	มีลูกหนี้ภาษีและลูกหนี้ค่าธรรมเนียมการจัดเก็บขยะมูลฝอยจำนวนมาก	ลดความเสี่ยง	งานพัฒนารายได้	-ติดตามเร่งรัดลูกหนี้อย่างสม่ำเสมออย่าให้ขาดอายุความ -ดำเนินการจำหน่ายลูกหนี้ภาษีเกิน ๑๐ ปีออกจากระบบ	-จำนวนลุกหนี้ลดลง -ไม่มีลูกหนี้ภาษีเกิน ๑๐ ปี	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการเร่งรัดลุกหนี้ให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๐๑-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางซอย ธกส.เก่า หมู่ที่ ๗	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	-รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๒-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางซอยกรธิชา หมู่ที่ ๓	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๓-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางซอยกัลยา หมู่ที่ ๑๘	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๔-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอยตาโพธิ์ (ตอน ๕) หมู่ที่ ๕	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ

แบบ บส. ๓

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๕-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอยรุ่งเรือง ๔ (ตอน ๒) หมู่ที่ ๒๐	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการของบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๖-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางซอยศรีกาญจน์ หมู่ที่ ๑	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการของบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๗-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางซอยสระขาว ๒ (ควนน้องนาง) หมู่ที่ ๑๖	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการของบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๘-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางสายซอยไร่ใหญ่ หมู่ที่ ๑๕	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการของบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	-รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๙-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางสายราชดำเนิน ๗ (ตอน ๓) หมู่ที่ ๑๗	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการของบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ

แบบ บส. ๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑๐-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางสายหลักทรัพย์ทวี (ตอน ๙) หมู่ที่ ๑๙	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการของบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๑๑-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. ซอยเขาชะมด – ตลาดยายรวย หมู่ที่ ๘	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการของบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๑๒-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอยสุดใจ (ตอน๒) หมู่ที่ ๙	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการของบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๑๓-๖๘-ช่าง	ขยายผิวจราจรถนน คสล. ซอยมาดยาว ๑ (ซอยหน้าบ่อขยะ) หมู่ที่๑๔	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการของบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๑๔-๖๘-ช่าง	ปูผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีตทับผิวจราจรคอนกรีตเดิมสายทางท่าแพ ๒ หมู่ที่ ๒	งบประมาณไม่เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและโยธา	ส่งโครงการของบประมาณเงินอุดหนุน/ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงินสะสม	มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ

แบบ บส. ๓

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑-๖๘- ตสน.	-การปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนและให้คำปรึกษา	-ปฏิบัติการตรวจไม่ได้ตามแผน	-การลดความเสี่ยง	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	-ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบ -รายงานปัญหาอุปสรรคให้ผู้บริหารทราบ	-รายงานผลการตรวจสอบ	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	-รายงานผลการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
๐๒-๖๘- ตสน.	-การพัฒนาบุคลากรภายในหน่วยตรวจสอบภายใน	-บุคลากรยังขาดทักษะและเทคนิคด้านการตรวจสอบ	-การลดความเสี่ยง	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	-ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	-บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรม	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	-ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบแนวทางและหนังสือสั่งการ อยู่สม่ำเสมอ

ลงชื่อ..ผู้เสนอแผนฯ
(นางสาวปิยะรัตน์ รัตนพร)
เลขานุการคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของอบต.ละแม
วันที่ ๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๗

ลงชื่อ.. ผู้เห็นชอบแผนฯ
(นางสาวราณี รักดี)
ประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของอบต.ละแม
วันที่ ๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๗

ลงชื่อ..ผู้อนุมัติแผนฯ
(นายสุกิจ แก้วเพ็ชร)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม
วันที่ ๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๗

ภาคผนวก

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

....

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม บรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลละแม จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลละแมถือปฏิบัติต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

(นายสุกิจ แก้วเพ็ชร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม
อำเภอละแม จังหวัดชุมพร